

***SOCIETE DES AMIS DE VERSAILLES***

Association loi 1901  
Siège social : Château de Versailles  
78000 Versailles

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale des membres de l'association Société des Amis de Versailles,

## **I. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Société des Amis de Versailles relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **II. Fondement de l'opinion**

### **1. Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **2. Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **III. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### **IV. Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'association**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

#### **VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

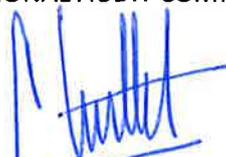
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 21 mai 2019

Le Commissaire aux Comptes  
INTERNATIONAL AUDIT COMPANY



François Caillet

## Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	22 183	19 805	2 378	2 806
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	12 183		12 183	12 183
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL I</b>	<b>34 367</b>	<b>19 805</b>	<b>14 561</b>	<b>14 989</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	128 018	85 220	42 798	44 116
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	1 287 903		1 287 903	2 603 623
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	250 000		250 000	1 000 000
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	647 742		647 742	1 942 944
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	3 437		3 437	17 301
<b>TOTAL III</b>	<b>2 317 100</b>	<b>85 220</b>	<b>2 231 879</b>	<b>5 607 984</b>
Frais d'émission d'emprunts à évaluer IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion actif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 351 466</b>	<b>105 025</b>	<b>2 246 441</b>	<b>5 622 973</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus				
- Legs nets à réaliser				
- Dons en nature restant à vendre				
- Avals, cautions et garanties reçus				
- Créances escomptées non échues				
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
- Autres				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				

## Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2018	
	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	393 226	393 226
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	1 167 849	1 431 310
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>-588 170</b>	<b>-263 461</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise	- Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs	
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
<b>TOTAL I</b>	<b>972 905</b>	<b>1 561 075</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDES</b>		
Provisions pour	- Risques - Charges	37 908
Fonds dédies sur	- Subventions de fonctionnement - Autres ressources	215 455
<b>TOTAL III</b>	<b>253 363</b>	<b>3 041 521</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires	- auprès des établissements de crédit (2)	
Emprunts et dettes	- Financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	- Fournisseurs et comptes rattachés	612 919
Dettes	- Fiscales et sociales - Sur immobilisations et comptes rattachés	85 035
Autres dettes		1 100
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		322 219
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 020 173</b>	<b>993 798</b>
Ecart de conversion passif	V	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2 246 441</b>	<b>5 622 973</b>
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Engagements donnés	- Avals, cautions et garanties données - Effets circulants sous l'endos de l'organisme - Redevances crédit-bail mobilier restant à courir - Redevances crédit-bail immobilier restant à courir - Autres engagements donnés	

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises	20 913		20 913	29 514
Production vendue				
- Biens				
- Services	123 538		123 538	107 768
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>144 451</b>		<b>144 451</b>	<b>137 282</b>
Production				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 262	1 337
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				13 710
Cotisations			461 795	466 165
Autres produits (hors cotisations)			1 086 354	474 018
<b>TOTAL I</b>			<b>1 694 861</b>	<b>1 092 511</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises			53 660	60 664
Variation de stock de marchandises			-562	9 492
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			4 728 516	1 278 717
Impôts, taxes et versements assimilés			11 168	2 910
Salaires et traitements			208 132	179 386
Charges sociales			97 157	69 455
- Amortissements sur immobilisations			1 425	3 046
Dotations aux				
- Dépréciations des immobilisations			1 880	2 849
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions			11 328	2 844
Autres charges				
<b>TOTAL II</b>			<b>5 112 704</b>	<b>1 609 364</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>-3 417 843</b>	<b>-516 853</b>
Excédent ou déficit transféré				
<b>III</b>				
Déficit ou excédent transféré				
<b>IV</b>				
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			10 313	53 325
Reprises sur dépréciations provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>			<b>10 313</b>	<b>53 325</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>10 313</b>	<b>53 325</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>			<b>-3 407 530</b>	<b>-463 528</b>

## Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		
Impôts sur les bénéfices IX	6 705	2 530
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X	2 946 908	369 768
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI	120 842	167 171
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>	<b>4 652 082</b>	<b>1 515 604</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>	<b>5 240 252</b>	<b>1 779 065</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-588 170</b>	<b>-263 461</b>

## Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Bénévolat	-115 515	-148 800
Prestations en nature		
Dons en nature	-27 402	
<b>TOTAL</b>	<b>-142 917</b>	<b>-148 800</b>

CHARGES	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	27 402	
Personnel bénévole	115 515	148 800
<b>TOTAL</b>	<b>142 917</b>	<b>148 800</b>

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 2 246 441 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -588 170 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

**Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

**Stocks et en cours :**

Le stock a été valorisé au prix de revient de chaque numéro.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée pour tenir compte des risques de mévente.

Les stocks de Versalia sont provisionnés de la façon suivante :

- provision de 20% pour les Versalia de l'année N-1
- provision de 40% pour les Versalia de l'année N-2
- provision de 60% pour les Versalia de l'année N-3
- provision de 80% pour les Versalia de l'année N-4
- provision de 100% pour les Versalia de l'année N-5 et avant

Les autres stocks sont provisionnés à hauteur de 100%.

**Créances et dettes :**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Disponibilités :**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Legs et libéralités recus :**

Les legs et donations reçus, non encore utilisés à la clôture de l'exercice, et dont l'affectation a été précisée par le donataire, sont comptabilisés en fonds dédiés, nets de frais de gestion évalués forfaitairement à 8% du montant reçu.

**Legs à réaliser, autorisés par l'assemblée générale :**

Au cours de l'exercice 2018, l'assemblée générale a été amenée à approuver un nouveau legs.

**Indemnités de fin de carrière :**

Les indemnités de fin de carrière (IFC) sont comptabilisées en provision pour 37.908 euros.

La provision/l'engagement pour IFC est évalué(e) selon les hypothèses suivantes :

- âge de départ en retraite : 62 ans
- taux d'actualisation : 1,50%
- Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis
- convention collective : animation

- départ à la retraite à l'initiative du salarié

- table de mortalité : INSEE

Portefeuille de la Société des Amis de Versailles au 31 décembre 2018

CARDIFF contrat de capitalisation

Valeur comptable : 250.000 euros

Valeur réelle : 279.741 euros

Plus-value latente : 29.741 euros

Bénévolat :

2.905 heures valorisées à 115.515 euros.

Dons en nature :

Les dons en nature effectués au profit de l'association se sont élevés à 27.401 euros.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 5.669 euros TTC (PCG art 833-14, L 820-3 du code de commerce), dont :

- 5.669 euros au titre de la mission légal de contrôle des comptes,
- 0 euro au titre des Services autres que la certification des comptes (SACC).

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	27 102		
Matériel			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	40 389		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>67 491</b>		
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres			
- Participations			
- Titres immobilisés	12 183		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	<b>12 183</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>79 674</b>		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des Immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des Immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagés const				
Installations				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagés divers			24 151	2 950
Matériel				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			21 156	19 233
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>45 307</b>	<b>22 183</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres				
- Participations				
- Titres immobilisés			12 183	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			<b>12 183</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>45 307</b>	<b>34 367</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
Constructions - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	25 013	720	34 151	1 582
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 673	705	22 154	18 224
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>64 685</b>	<b>1 425</b>	<b>46 305</b>	<b>19 805</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>64 685</b>	<b>1 425</b>	<b>46 305</b>	<b>19 805</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp							
Autres postes d'immo incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
Constructions - Sur sol d'autrui							
Inst gales, agenc et aménag des constructions							
Inst techniques, mat et outillage industriels							
Inst gales, agenc et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>	

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations exercées aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à pa er				
Autres provisions pour risques et charges	26 580	11 328		37 908
<b>TOTAL</b>	<b>26 580</b>	<b>11 328</b>		<b>37 908</b>

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours	83 340	1 880		85 220
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>	<b>83 340</b>	<b>1 880</b>		<b>85 220</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>109 920</b>	<b>13 208</b>		<b>123 128</b>
- D'exploitation		13 208		
Dont dotations et reprises - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence Montant de la dépréciation</i>				

## Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 287 903	1 287 903	
Charges constatées d'avance	3 437	3 437	
<b>TOTAL</b>	<b>1 291 339</b>	<b>1 291 339</b>	
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

## Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max à l'origine crédit (1) - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	612 919	612 919		
Personnel et comptes rattachés	30 675	30 675		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 335	31 335		
Impôts sur les bénéfices	21 354	21 354		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 670	1 670		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	322 219	322 219		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 020 173</b>	<b>1 020 173</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

**Produits à recevoir**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 287 902.51	2 603 623.05
Valeurs mobilières de placement	250 000.00	1 000 000.00
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>1 537 902.51</b>	<b>3 603 623.05</b>

**Détail des produits à recevoir**

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	<b>1 287 902.51</b>	<b>2 603 623.05</b>
46870000 PROD A RECEVOIR	1 287 902.51	2 603 623.05
Valeurs mobilières de placement	<b>250 000.00</b>	<b>1 000 000.00</b>
50880000 CARDIF ASSURANCE VIE	250 000.00	1 000 000.00
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>1 537 902.51</b>	<b>3 603 623.05</b>

**Charges à payer**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	605 452.20	501 449.00
Dettes fiscales et sociales	45 847.79	71 506.79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>651 299.99</b>	<b>572 955.79</b>

**Détail des charges à payer**

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	605 452.20	501 449.00
40810000 FOURN FNP	605 452.20	501 449.00
Dettes fiscales et sociales	45 847.79	71 506.79
42820000 CONGES PAYES	17 718.00	14 462.00
42830000 PROVISION PRIMES/RTT	10 192.66	13 106.41
42860000 CHARGES A PAYER	277.07	30 000.00
43860000 AUTRES CH SOCIALES	15 990.06	13 938.38
44860000 TAXES A PAYER	1 670.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>651 299.99</b>	<b>572 955.79</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
Ouvr vases marbre Louis	5 811	5 811			5 811
Forum Connais Versaille	570	570		1 390	1 960
Fondation du patrimoine	17 242	17 242		67 430	84 672
Acquisitions non précisé	2 740	2 740		3 560	6 300
Mécénat voyages	19 885	19 885	19 400	11 335	11 820
Méridienne 2	39 222	39 222	39 222		
Bancs	375	375			375
Legs Baraille	2 888 286	2 888 286	2 888 286		
Legs Hubert	67 391	67 391			67 391
Statue de Saint-Jean				10 000	10 000
Statue de Saint-Augustin				2 127	2 127
Buste Dame Rom 128				5 000	5 000
Buste Dame Rom 7508				5 000	5 000
Buste Caracala				5 000	5 000
Fondation Obélisque				10 000	10 000
<b>TOTAL</b>	<b>3 041 522</b>	<b>3 041 522</b>	<b>2 946 908</b>	<b>120 842</b>	<b>215 456</b>

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRE</b>					
- Patrimoine intégré	393 226				393 226
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
- Indisponibles					
Réserves					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres					
Report à nouveau	1 431 310	-263 461			1 167 849
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>-263 461</b>	<b>263 461</b>	<b>-588 170</b>		<b>-588 170</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
- Apports					
Fonds propres					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL</b>	<b>1 561 075</b>		<b>-588 170</b>		<b>972 905</b>

Compte Emploi Ressources

Compte d'emploi annuel des ressources globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois					
EMPLOIS	Emplois de N = comptes de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice T1		3 041 341
			1 - Ressources collectées auprès du public	1 088 348	1 088 348
			1.1 Dons et legs collectés		
			- Dons manuels non affectés		
			- Dons manuels affectés	352 020	352 020
			- Legs et autres libéralités non affectés		
			- Legs et autres libéralités affectés	734 328	734 328
			1.2 Réalisées à l'étranger		
			- Actions réalisées directes ou indirectes		
			- Versements à un organisme central ou d'autres organismes		
			2 - Frais de recherche de fonds		
			2.1 Frais d'appel à la générosité du public	60 550	
			2.2 Frais de recherche des autres fonds privés	60 550	
			2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics		
			3 - frais de fonctionnement		
			T3	287 011	
				5 119 410	1 088 348
			1 - Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat		
			II - Dotations aux provisions		
			III - engagements à réaliser sur ressources affectées	120 442	
			IV - Excédent de ressources de l'exercice		
			Total général	5 240 252	94 614
			V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		
			VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		
			VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	3 817 799	3 817 799
			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice T7		215 455
			Évaluation des contributions volontaires en nature		
			Bénévoles	115 515	
			prestations en nature	27 401	
			Dons en nature	142 916	
			Total	142 916	215 455

## Annexe du compte d'emploi des ressources Société des Amis de Versailles 1

### I. Cadre légal

Le compte d'emploi des ressources (CER) de l'exercice clos le 31 décembre 2018 a été réalisé en application des dispositions législatives et réglementaires en application de l'arrêté du 11 décembre 2008 portant homologation du règlement comptable 2008-12 et du décret 2009-540 du 14 mai 2009 et arrêté du 2 juin 2009.

Il porte sur les comptes arrêtés au 31 décembre 2018 pour la période de 12 mois allant du 1er janvier au 31 décembre 2018.

### II. Méthode de construction du CER

Le CER se présente en quatre colonnes, deux pour les emplois et deux pour les ressources.

Pour chacune :

- les colonnes numérotées 1 et 2 dans le tableau sont équivalentes aux charges et aux produits du compte de résultat,

- les colonnes numérotées 3 et 4 dans le tableau font apparaître les montants de ressources collectées auprès du public.

Côté "ressources" est indiquée la nature des ressources collectées auprès du public et côté "emplois" leur affectation à chaque ligne d'emploi.

#### Analyse des Ressources (colonne 2)

Les produits du compte de résultat sont ventilés dans les rubriques du compte d'emploi des ressources.

#### Analyse des Ressources (colonne 4)

Le report des ressources collectées auprès du public en 2017 et non affectées et non utilisées en début d'exercice s'élève à 3.041.521 euros.

A cela se sont ajoutées d'autres ressources collectées auprès du public au cours de l'exercice pour un montant de 1.086.348 euros.

Ces ressources ont servi à financer les emplois de l'exercice détaillés en colonne 3 (cf. ci-dessous).

A la fin de l'exercice, le solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées s'élève à 215.455 euros.

**Annexe du Compte d'emploi des ressources Société des Amis de Versailles 2****Analyse des Emplois (colonne 1)**

Les charges du compte de résultat sont ventilées dans les rubriques du compte d'emploi des ressources.

**Analyse des Emplois (colonne 3)**

Les dépenses opérationnelles prélevées sur les dons et legs collectés auprès du public s'élèvent à 3.620.185 euros.

Les frais de recherche de fonds à 60.550 euros et les frais de fonctionnement à 137.064 euros.

Au total, les emplois financés par des ressources collectées auprès du public s'élèvent à 3.817.799 euros.