



**CONSEIL &
EXPERTISE
DU SUD**

Notre métier, faciliter le vôtre

Bureau de MILLAU

17 rue Montplaisir 12100 MILLAU

Tél : 05 65 60 04 41 Fax : 05 65 61 33 80

Comptes Annuels

Association AMIS ABBAYE DE SYLVANES

LES AMIS DE L'ABBAYE DE SYLVANES
ABBAYE

12360 SYLVANES

31/12/2018

Siret : 31506767800013

Code APE : 9499Z

EXPERTISE COMPTABLE & SOCIALE - GESTION - CONSEIL - FISCALITÉ - DROIT DES SOCIÉTÉS - AUDIT & COMMISSARIAT AUX COMPTES

Siège social : Sud Expert Conseil 12
17 rue Montplaisir, BP 10247, 12102 MILLAU CEDEX
Tél. 05 65 60 04 41 - Fax 05 65 61 33 80 - Email : contact@sec.li - web : www.sec.li
SAS de 50 000 euros – 450 071 634 RCS

Sommaire

DESIGNATION	PAGES
Documents liminaires	
Mission de présentation des comptes annuels	3
Documents de synthèse	
Soldes intermédiaires de gestion	5
Bilan Synthétique	6
Bilan détaillé	8
Compte de résultat synthétique	12
Compte de résultat détaillé	14
Annexe	
Règles et méthodes comptables	21
Faits caractéristiques	22
Notes sur l'actif	23
Notes sur le compte de résultat	25
Autres informations	25
Détail des postes	
Passif	28
Compte de résultat	28
Liasse fiscale	

Documents liminaires

Mission de présentation des comptes annuels

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **AMIS ABBAYE DE SYLVANES** pour l'exercice du **01/01/2018 au 31/12/2018** et conformément aux termes de ma lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	868 002 Euros
Chiffre d'affaires	397 305 Euros
Résultat net comptable	2 513 Euros

Fait à SYLVANES
le 30/04/2019

L' Expert Comptable



Documents de synthèse

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Désignation	31/12/2018		31/12/2017		31/12/2016	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
VENTES DE MARCHANDISES	54 285,90	100,00	60 420,49	100,00	65 934,22	100,00
- Coût d'achat des marchandises vendues	32 912,94	60,63	37 154,21	61,49	39 519,74	59,94
MARGE COMMERCIALE	21 372,96	39,37	23 266,28	38,51	26 414,48	40,06

PRODUCTION VENDUE	343 019,44	100,00	348 346,23	100,00	364 117,32	100,00
+ Production stockée et immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	343 019,44	100,00	348 346,23	100,00	364 117,32	100,00
- Coût d'achat des matières premières						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	343 019,44	100,00	348 346,23	100,00	364 117,32	100,00

CHIFFRE D'AFFAIRES	397 305,34	100,00	408 766,72	100,00	430 051,54	100,00
+ Production stockée et immobilisée						
ACTIVITÉ	397 305,34	100,00	408 766,72	100,00	430 051,54	100,00
- Achats consommés	32 912,94	8,28	37 154,21	9,09	39 519,74	9,19
MARGE BRUTE	364 392,40	91,72	371 612,51	90,91	390 531,80	90,81

MARGE BRUTE	364 392,40	91,72	371 612,51	90,91	390 531,80	90,81
- Autres achats et charges externes	480 008,80	120,82	436 057,07	106,68	461 024,60	107,20
VALEUR AJOUTÉE	-115 616,40	-29,10	-64 444,56	-15,77	-70 492,80	-16,39
+ Subventions d'exploitation	438 719,35	110,42	386 133,78	94,46	376 854,67	87,63
- Impôts, taxes et versements assimilés	15 855,68	3,99	17 300,29	4,23	22 024,99	5,12
- Charges de personnel	443 343,41	111,59	450 550,96	110,22	410 754,65	95,51
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-136 096,14	-34,25	-146 162,03	-35,76	-126 417,77	-29,40
+ Reprises prov. et transferts de charges	22 659,50	5,70	22 926,92	5,61	21 021,77	4,89
+ Autres produits d'exploitation	165 873,99	41,75	117 607,12	28,77	77 854,50	18,10
- Dotations aux amortissements et provisions	54 473,65	13,71	53 923,50	13,19	56 437,74	13,12
- Autres charges d'exploitation	15 605,77	3,93	10 810,60	2,64	9 554,84	2,22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-17 642,07	-4,44	-70 362,09	-17,21	-93 534,08	-21,75
+ Excédent attribué ou déficit transféré						
- Déficit supporté ou excédent transféré						
+ Produits financiers	0,24		0,24		0,70	
- Charges financières	2 624,85	0,66	3 348,72	0,82	3 891,17	0,90
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-20 266,68	-5,10	-73 710,57	-18,03	-97 424,55	-22,65
+ Produits exceptionnels	28 335,00	7,13	76 078,07	18,61	103 872,55	24,15
- Charges exceptionnelles	5 555,56	1,40	600,62	0,15	1 326,00	0,31
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT NET	2 512,76	0,63	1 766,88	0,43	5 122,00	1,19

BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2018	31/12/2017	
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	12 871,00	1 830,87	11 040,13	762,25
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	1 500,00		1 500,00	1 500,00
		Constructions	1 945 895,42	1 718 715,35	227 180,07	258 124,80
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	138 849,45	125 085,94	13 763,51	8 159,57
		Autres immobilisations corporelles	225 743,86	195 202,05	30 541,81	29 781,48
		Immobilisations grevées de droit	482 501,14	119 640,85	362 860,29	367 734,04
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
T.I.A.P						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières		5 286,74		5 286,74	5 286,74	
Total (I)		2 812 647,61	2 160 475,06	652 172,55	671 348,88	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	32 526,50		32 526,50	31 627,60
	CRÉANCES (3)	Avances et acomptes versés	795,84		795,84	1 536,21
		Usagers et comptes rattachés	3 049,00		3 049,00	1 514,00
		Comptes affiliés				
	DIVERS	Autres créances	162 492,87		162 492,87	81 632,53
		V.M.P				
		Instruments de trésorerie				
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités	12 022,77		12 022,77	40 757,63	
	Charges constatées d'avance (3)	4 942,27		4 942,27	5 333,21	
	Total (II)	215 829,25		215 829,25	162 401,18	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I à V)		3 028 476,86	2 160 475,06	868 001,80	833 750,06	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					

BILAN PASSIF

		31/12/2018	31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	778 738,40	778 738,40
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	-712 195,52	-713 962,40
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	2 512,76	1 766,88
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)	362 860,29	367 734,04	
	Total (I)	431 915,93	434 276,92
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	149 000,00	185 000,00
	Sur autres ressources	25 000,00	25 000,00
	Total (II)	174 000,00	210 000,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 732,78	16 606,97
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	103,95	220,00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 222,98	76 996,68
	Dettes fiscales et sociales	126 026,16	95 649,49
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		
	Total (IV)	262 085,87	189 473,14
Ecarts de conversion passif (V)			
	TOTAL GENERAL (I à V)	868 001,80	833 750,06
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an	4 778,74	9 732,27
	Dont à moins d'un an	257 307,13	179 680,87
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		

BILAN ACTIF DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
ACTIF IMMOBILISÉ				
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
Concessions, brevets et droits similaires	11 040,13	762,25	10 277,88	1 348,36
20500000 Logiciels, licences	9 228,00	1 228,00	8 000,00	651,47
20510000 Internet	3 643,00	5 805,17	-2 162,17	-37,25
28050000 Amort. concessions, brevets	-1 588,00	-1 228,00	-360,00	29,32
28051000 Amort. site internet	-242,87	-5 042,92	4 800,05	-95,18
<u>Immobilisations corporelles</u>				
Terrains	1 500,00	1 500,00	0,00	
21150000 terrain batis	1 500,00	1 500,00	0,00	
Constructions	227 180,07	258 124,80	-30 944,73	-11,99
21310000 Bâtiments	13 500,00	13 500,00	0,00	
21455000 Agencements construct° Gissac	1 171 936,31	1 171 936,31	0,00	
21458100 Agencements construct° Sylvanés	760 459,11	745 459,11	15 000,00	2,01
28131000 Amortissement construct° hangar	-930,75	-660,75	-270,00	40,86
28145500 Amort. agenc. construct° Gissac	-988 842,42	-949 089,52	-39 752,90	4,19
28145810 Amort. agenc. construct° Sylvanés	-728 942,18	-723 020,35	-5 921,83	0,82
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 763,51	8 159,57	5 603,94	68,68
21540000 Matériels industriels	49 603,20	49 603,20	0,00	
21544000 Matériels manifestations	89 246,25	81 572,25	7 674,00	9,41
28154000 Amort. matériels industriels	-43 305,64	-42 337,75	-967,89	2,29
28154400 Amort. matériels manifestations	-81 780,30	-80 678,13	-1 102,17	1,37
Autres immobilisations corporelles	30 541,81	29 781,48	760,33	2,55
21810000 Agencements buffet d'orgue	77 838,63	77 838,63	0,00	
21818000 Installations sécurité	27 308,28	27 308,28	0,00	
21830000 Matériels bureau et informatique	39 128,74	32 512,42	6 616,32	20,35
21840000 Mobilier	81 468,21	81 468,21	0,00	
28181000 Amort. buffet orgue	-54 958,22	-54 186,36	-771,86	1,42
28181800 Amort. installat° sécurité	-27 003,59	-26 963,48	-40,11	0,15
28183000 Amort. mat.bureau et inform.	-32 075,91	-29 425,53	-2 650,38	9,01
28184000 Amort. mobilier	-81 164,33	-78 770,69	-2 393,64	3,04
Immobilisations grevées de droit	362 860,29	367 734,04	-4 873,75	-1,33
22800000 Immob. grévée - orgue	482 501,14	482 501,14	0,00	
28280000 Amort. immob. grévée- orgue	-119 640,85	-114 767,10	-4 873,75	4,25
<u>Immobilisations financières</u>				
Autres immobilisations financières	5 286,74	5 286,74	0,00	
27500000 Dépôts, cautions versés	5 286,74	5 286,74	0,00	
Total (I)	652 172,55	671 348,88	-19 176,33	-2,86
ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks</u>				
Marchandises	32 526,50	31 627,60	898,90	2,84
37020000 Stock livres, c.d. et stand	32 526,50	31 627,60	898,90	2,84

BILAN ACTIF DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
Avances et acomptes versés	795,84	1 536,21	-740,37	-48,19
40910000 Fourn.av.acpt verses/comm	795,84	1 536,21	-740,37	-48,19
<u>Créances</u>				
Usagers et comptes rattachés	3 049,00	1 514,00	1 535,00	101,39
411 Usagers et comptes rattachés	3 049,00	1 514,00	1 535,00	101,39
Autres créances	162 492,87	81 632,53	80 860,34	99,05
42510000 Personnel avance et acomptes		100,00	-100,00	-100,00
44170000 Subv exploitat° à recevoir	36 680,00	29 344,00	7 336,00	25,00
44451000 Etat, CICE à rembourser	1 468,00	1 807,00	-339,00	-18,76
44562100 Tva déductible / immobilisat°	1 803,67		1 803,67	
44566100 Tva deductible / frais	41 487,40	28 033,34	13 454,06	47,99
44567000 Credit tva à reporter	6 639,00	3 525,00	3 114,00	88,34
44586000 Tva s/factures non parvenues	1 739,96	1 641,00	98,96	6,03
46707000 Débiteur divers	450,00		450,00	
46740000 Fonds de réserve C.G.A.	17 904,84	16 349,64	1 555,20	9,51
46750000 Compte courant C.G.A.	54 200,00	65,55	54 134,45	82 584,97
46871000 Ancv à encaisser	120,00	420,00	-300,00	-71,43
46872000 Cheque culture		347,00	-347,00	-100,00
<u>Divers</u>				
Disponibilités	12 022,77	40 757,63	-28 734,86	-70,50
51211000 Societe générale	3 325,69	35 178,62	-31 852,93	-90,55
51212000 Crédit agricole n.m.p.	1 982,67	1 360,36	622,31	45,75
51217000 Caisse d'épargne	2 227,74	961,26	1 266,48	131,75
51221000 Livret banque populaire	45,46	45,40	0,06	0,13
51222000 Livret caisse d'épargne	24,84	24,66	0,18	0,73
53100000 Caisse	4 416,37	3 187,33	1 229,04	38,56
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 942,27	5 333,21	-390,94	-7,33
48600000 Charges constatées d'avances	4 942,27	5 333,21	-390,94	-7,33
Total (II)	215 829,25	162 401,18	53 428,07	32,90
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement d'obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I À V)	868 001,80	833 750,06	34 251,74	4,11

BILAN PASSIF DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES				
<i>Fonds propres</i>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	778 738,40	778 738,40	0,00	
10210000 Fonds associatif	651 845,91	651 845,91	0,00	
10260000 Subvention investissement	126 892,49	126 892,49	0,00	
Report à nouveau	-712 195,52	-713 962,40	1 766,88	-0,25
11900000 Report à nouveau débiteur	-712 195,52	-713 962,40	1 766,88	-0,25
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	2 512,76	1 766,88	745,88	42,21
<i>Autres fonds associatifs</i>				
Droits des propriétaires (commodat)	362 860,29	367 734,04	-4 873,75	-1,33
22900000 Droit propriétaire-orgue	362 860,29	367 734,04	-4 873,75	-1,33
Total (I)	431 915,93	434 276,92	-2 360,99	-0,54
FONDS DEDIES				
Sur subventions de fonctionnement	149 000,00	185 000,00	-36 000,00	-19,46
19400000 Réserve structure financière	78 000,00	114 000,00	-36 000,00	-31,58
19410000 Affectation projet associatif	71 000,00	71 000,00	0,00	
Sur autres ressources	25 000,00	25 000,00	0,00	
19510000 Don affecté Fondat° Transatlantique	25 000,00	25 000,00	0,00	
Total (II)	174 000,00	210 000,00	-36 000,00	-17,14
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Total (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 732,78	16 606,97	-6 874,19	-41,39
16410000 Emprunt S.G Local Prof. Sylvanès	7 746,70	10 675,83	-2 929,13	-27,44
16411000 Emprunt S.G travaux	1 986,08	5 931,14	-3 945,06	-66,51
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	103,95	220,00	-116,05	-52,75
419 Avances et acomptes recus	103,95	220,00	-116,05	-52,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 222,98	76 996,68	49 226,30	63,93
401 Fournisseurs	113 404,12	65 648,95	47 755,17	72,74
40811000 Fourn. fact.non parvenues	12 818,86	11 347,73	1 471,13	12,96
Dettes fiscales et sociales	126 026,16	95 649,49	30 376,67	31,76
42710000 Personnel, saisie-arret	314,19		314,19	
42820000 Dettes prov./congés payés	22 121,04	21 867,26	253,78	1,16
43100000 Urssaf	34 644,85	5 418,00	29 226,85	539,44
43710000 Audiens	41 979,07	43 285,77	-1 306,70	-3,02
43720000 Garp	25,79	33,00	-7,21	-21,85
43750000 Fcap	152,72	142,39	10,33	7,25
43760000 Fnas	762,80	698,00	64,80	9,28
43770000 Quatrem	520,66	532,76	-12,10	-2,27
43790000 Autres organismes sociaux	6 908,53	6 457,68	450,85	6,98
43860000 Charges soc./ congés à payer	7 226,72	7 046,51	180,21	2,56
44520000 Tva due intracommunaut.	459,97	221,43	238,54	107,73
44521000 TVA due autoliquidation	162,00	108,00	54,00	50,00

BILAN PASSIF DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
44562100 Tva déductible / immobilisat°		2 677,39	-2 677,39	-100,00
44571100 TVA collectée à 10%	1 365,00		1 365,00	
44571200 Tva collectée 2.1%	55,39	12,39	43,00	347,05
44571500 Tva collectée 5.5%	2 362,81	1 169,45	1 193,36	102,04
44572000 TVA collectée à 20%	1 464,62	438,46	1 026,16	234,04
44860000 Etat, Charges à payer	5 500,00	5 541,00	-41,00	-0,74
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Total (IV)	262 085,87	189 473,14	72 612,73	38,32
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I À V)	868 001,80	833 750,06	34 251,74	4,11

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2018	31/12/2017	
Nombre de mois de la période				12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises		54 285,90		54 285,90	60 420,49
	Production vendue	biens	343 019,44		343 019,44	348 346,23
		services				
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		397 305,34		397 305,34	408 766,72
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				438 719,35	386 133,78
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				22 659,50	22 926,92
	Cotisations					
Dons						
Legs et donations						
Autres produits				129 873,99	81 607,12	
Total des produits d'exploitation (1) (I)				988 558,18	899 434,54	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				33 811,84	37 312,75
	Variation de stock (marchandises)				-898,90	-158,54
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				480 008,80	436 057,07
	Impôts, taxes et versements assimilés				15 855,68	17 300,29
	Salaires et traitements				330 135,74	333 234,57
	Charges sociales				113 207,67	117 316,39
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				54 473,65	53 923,50
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
Autres charges				15 605,77	10 810,60	
Total des charges d'exploitation (2) (II)				1 042 200,25	1 005 796,63	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				-53 642,07	-106 362,09	
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)					
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés				0,24	0,24
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				0,24	0,24	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées				2 624,85	3 348,72
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				2 624,85	3 348,72	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				-2 624,61	-3 348,48	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				-56 266,68	-109 710,57	

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 335,00	76 078,07
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	28 335,00	76 078,07
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 793,31	600,62
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	762,25	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 555,56	600,62
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		22 779,44	75 477,45
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	36 000,00	36 000,00
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		1 052 893,42	1 011 512,85
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		1 050 380,66	1 009 745,97
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		2 512,76	1 766,88

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Total			
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
Total			

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises France	54 285,90	60 420,49	-6 134,59	-10,15
70710000 Ventes stand 5.50% f	29 987,11	34 169,62	-4 182,51	-12,24
70740000 Ventes presse 2.10% f	138,26	331,47	-193,21	-58,29
70750000 Ventes timbres exo f	297,96	297,30	0,66	0,22
70760000 Ventes boutique 20% f	23 862,57	25 622,10	-1 759,53	-6,87
Production de services vendue France	343 019,44	348 346,23	-5 326,79	-1,53
70610000 Prestations de services 20% f	6 777,61	6 610,95	166,66	2,52
70621010 Session chants abbaye exo nf	12 110,00	4 500,00	7 610,00	169,11
70625000 Stages technique vocale nf	22 966,00	26 450,00	-3 484,00	-13,17
70625010 Stages nf	67 340,00	64 336,00	3 004,00	4,67
70626010 Retraites et liturgie exo nf	3 235,00	3 705,00	-470,00	-12,69
70630010 Colloques conférences nf	4 160,00	15 780,00	-11 620,00	-73,64
70631010 Classes artistiques exo nf	22 351,00	9 558,00	12 793,00	133,85
70651000 Billets concerts 2.1% f	132 234,82	140 616,56	-8 381,74	-5,96
70651100 Billets spectacles jeunes 2.1% f	4 806,08	2 265,92	2 540,16	112,10
70651200 Prestations cinéma 5.5% f	725,12	839,81	-114,69	-13,66
70653000 Ventes productions 5.5% f	17 421,80	21 000,00	-3 578,20	-17,04
70654000 Ventes programmes 5.5% f	3 780,98	3 748,16	32,82	0,88
70661010 Visites libres exo nf	18 909,35	20 775,00	-1 865,65	-8,98
70661200 Visites guidées 20% f	5 910,01	6 410,83	-500,82	-7,81
70670000 Location salles 20% f	291,67	1 750,00	-1 458,33	-83,33
70830000 Location abbaye 20% f	3 000,00	3 000,00	0,00	
70831000 Location Gissac 20% f	1 500,00	1 500,00	0,00	
70832000 Location abbaye hébergement 10% f	2 000,00	2 000,00	0,00	
70833000 Location Gissac hébergement 10% f	13 500,00	13 500,00	0,00	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	397 305,34	408 766,72	-11 461,38	-2,80
Subventions d'exploitation	438 719,35	386 133,78	52 585,57	13,62
74010010 Subv. exploitat° nf	427 650,00	376 660,00	50 990,00	13,54
74110000 Aide emploi cae ar/f	5 100,94	4 307,18	793,76	18,43
74110010 Aide emploi cae nf	5 968,41	5 166,60	801,81	15,52
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	22 659,50	22 926,92	-267,42	-1,17
79120000 Transf. charges rbst frais km ar/f		391,20	-391,20	-100,00
79120010 Transf. charges rbst frais km nf		877,80	-877,80	-100,00
79141000 Reprise a.n. salaire ar/f	4 617,38	5 124,83	-507,45	-9,90
79141010 Reprise a.n. heberg. salaire nf	13 237,57	15 725,09	-2 487,52	-15,82
79141020 Reprise a.n. heberg. salaire f	4 804,55	808,00	3 996,55	494,62
Autres produits	129 873,99	81 607,12	48 266,87	59,15
75800020 Produits divers gest° courante f	10,99	19,12	-8,13	-42,52
75832010 Cotisations adhérents exo nf	75 863,00	81 588,00	-5 725,00	-7,02
75840010 Don Fondat° Transatlan nf	15 000,00		15 000,00	
75840020 Don Fondat° Transatlan F (exo tva)	39 000,00		39 000,00	
Total des produits d'exploitation (I)	988 558,18	899 434,54	89 123,64	9,91

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	33 811,84	37 312,75	-3 500,91	-9,38
60710000 Achats marchand. stand. f	32 619,14	36 103,87	-3 484,73	-9,65
60720000 Achats march.stand intrac.20% f	1 192,70	1 208,88	-16,18	-1,34
Variation de stock (marchandises)	-898,90	-158,54	-740,36	466,99
60370100 Variat° stock icones f		158,44	-158,44	-100,00
60370200 Variat° stock cd et livres f	-898,90	-316,98	-581,92	183,58
Autres achats et charges externes	480 008,80	436 057,07	43 951,73	10,08
60411000 Achats spectacles f	177 200,93	142 359,10	34 841,83	24,47
60412010 Achats animation classe nf	6 723,00	4 485,46	2 237,54	49,88
60610100 Achats eau + o.m. ar/f	971,97	466,02	505,95	108,57
60610110 Achats eau + o.m. nf	2 042,25	1 045,72	996,53	95,30
60610200 Achats électricité ar/f	2 110,69	1 992,72	117,97	5,92
60610210 Achats électricité nf	4 434,87	4 471,46	-36,59	-0,82
60611100 Achats fioul ar/f	2 827,08	2 134,77	692,31	32,43
60611110 Achats fioul nf	5 940,12	4 790,23	1 149,89	24,00
60611600 Achats carburant ar/f	888,74	828,25	60,49	7,30
60611610 Achats carburant nf	1 867,37	1 858,51	8,86	0,48
60631000 Achats fournitures ar/f	896,64	1 036,76	-140,12	-13,52
60631010 Achats fournitures nf	1 883,97	2 326,40	-442,43	-19,02
60631020 Achats fournitures f	1 815,11	1 013,83	801,28	79,03
60640000 Achats fourn.administratives ar/f	1 215,34	1 261,82	-46,48	-3,68
60640010 Achats fourn. administratives nf	2 553,61	2 831,40	-277,79	-9,81
61350000 Locations diverses ar/f	992,94	920,24	72,70	7,90
61350010 Locations diverses nf	2 086,32	2 064,94	21,38	1,04
61350020 Locations matériels festivals f	26 409,53	18 426,21	7 983,32	43,33
61350100 Locations photocopieur ar/f	1 071,42	1 374,22	-302,80	-22,03
61350110 Locations photocopieur nf	2 251,22	3 083,62	-832,40	-26,99
61350200 Location véhicule ar/f	1 713,50	1 507,84	205,66	13,64
61350210 Location véhicule nf	3 600,34	3 383,45	216,89	6,41
61350500 Locations écoles ar/f	1 946,37	1 860,72	85,65	4,60
61350510 Location école nf	4 089,63	4 175,28	-85,65	-2,05
61520000 Entretien immobilier ar/f	1 674,93	2 145,83	-470,90	-21,94
61520010 Entretien immobilier nf	3 519,27	4 815,05	-1 295,78	-26,91
61520020 Entretien immobilier f	520,90	1 473,15	-952,25	-64,64
61550000 Entretien mobilier ar/f		241,99	-241,99	-100,00
61550010 Entretien mobilier nf		543,01	-543,01	-100,00
61552000 Entretien vehicule ar/f	684,83	1 646,98	-962,15	-58,42
61552010 Entretien vehicule nf	1 438,92	3 695,65	-2 256,73	-61,06
61553000 Entretien instruments ar/f	816,90	3 549,76	-2 732,86	-76,99
61553010 Entretien instruments nf	1 716,43	7 965,31	-6 248,88	-78,45
61553020 Entretien instruments pr concert f	1 930,00		1 930,00	
61562000 Maintenance autres ar/f	1 400,87	1 851,17	-450,30	-24,33

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
61562010 Maintenances autres nf	2 943,44	4 153,85	-1 210,41	-29,14
61611000 Assurance abbaye ar/f	2 545,73	1 869,13	676,60	36,20
61611010 Assurance abbaye nf	5 348,97	4 194,14	1 154,83	27,53
61611020 Assurance abbaye f	163,08	6 528,50	-6 365,42	-97,50
61614000 Assurance vehicule ar/f	385,31	315,96	69,35	21,95
61614010 Assurance vehicule nf	809,61	708,99	100,62	14,19
61810000 Documentation générale ar/f	261,85	329,02	-67,17	-20,42
61810010 Documentation générale nf	550,18	738,30	-188,12	-25,48
62210000 Partenariat f	2 568,00	2 371,20	196,80	8,30
62222020 Commiss°/ ventes billets, visites f	2 363,74	582,43	1 781,31	305,84
62261000 Honoraires gestion ar/f	3 700,00	3 991,23	-291,23	-7,30
62261010 Honoraires gestion nf	7 774,25	8 955,94	-1 181,69	-13,19
62262010 Honoraires animateurs nf	27 196,00	22 240,00	4 956,00	22,28
62270010 Frais actes et contentieux nf		38,52	-38,52	-100,00
62270020 Frais actes et contentieux - f		31,06	-31,06	-100,00
62310000 Publicite insertion ar/f	1 245,02	271,89	973,13	357,91
62310001 Publicité import autoliq. 20% ar/f	87,06	83,23	3,83	4,60
62310010 Publicités insertions nf	2 615,98	610,11	2 005,87	328,77
62310020 Publicités insertions f	13 715,47	10 045,00	3 670,47	36,54
62310110 Publicité import autoliq. nf	182,94	186,77	-3,83	-2,05
62360000 Catalogues imprimés ar/f	788,74	1 445,63	-656,89	-45,44
62360010 Catalogues imprimés nf	1 657,26	3 243,87	-1 586,61	-48,91
62360020 Catalogues imprimés f	12 358,36	15 304,88	-2 946,52	-19,25
62380010 Dons nf	2 300,00	1 600,00	700,00	43,75
62382010 Cadeaux nf	77,04	831,59	-754,55	-90,74
62511000 Voyages déplacements ar/f	4 108,96	4 018,48	90,48	2,25
62511010 Voyages déplacements nf	8 633,54	9 550,09	-916,55	-9,60
62511020 Voyages déplacements f	3 256,45	795,55	2 460,90	309,33
62512010 Déplacements animateurs nf	4 124,54	2 560,75	1 563,79	61,07
62513000 Déplacements artistes f	19 442,18	13 696,60	5 745,58	41,95
62571000 Receptions ar/f	1 749,02	2 402,01	-652,99	-27,19
62571010 Receptions nf	3 674,95	5 389,89	-1 714,94	-31,82
62571020 Réceptions f	727,29	2 297,60	-1 570,31	-68,35
62572010 Hébergement animateurs nf	3 593,80	8 464,05	-4 870,25	-57,54
62573000 Hébergement artistes f	42 709,45	30 447,23	12 262,22	40,27
62574010 Hébergement stagiaires nf		1 110,95	-1 110,95	-100,00
62610000 Frais postaux ar/f	1 723,91	2 526,23	-802,32	-31,76
62610010 Frais postaux nf	3 622,19	5 668,62	-2 046,43	-36,10
62610020 Frais postaux f	4 493,51	4 119,58	373,93	9,08
62620000 Frais telecom. ar/f	1 150,21	960,18	190,03	19,79
62620010 Frais telecom nf	2 416,77	2 154,55	262,22	12,17
62630000 Routage ar/f	162,75	249,22	-86,47	-34,70
62630010 Routage nf	341,96	559,23	-217,27	-38,85

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
62630020 Routage f	1 417,66	1 467,30	-49,64	-3,38
62780000 Services bancaires ar/f	642,86	483,34	159,52	33,00
62780010 Services bancaires nf	1 350,76	1 084,58	266,18	24,54
62810000 Cotisations ar/f	2 512,61	2 390,00	122,61	5,13
62810010 Cotisations nf	5 279,39	5 362,93	-83,54	-1,56
Impôts, taxes et versements assimilés	15 855,68	17 300,29	-1 444,61	-8,35
63120000 Taxe apprentissage ar/f	1 020,91	900,97	119,94	13,31
63120010 Taxe apprentissage nf	1 194,53	1 080,74	113,79	10,53
63330000 Formation continue ar/f	2 102,05	1 958,64	143,41	7,32
63330010 Formation continue nf	2 459,52	2 349,45	110,07	4,68
63512000 Taxes foncieres gissac f	5 500,00	5 541,00	-41,00	-0,74
63781000 Sacem f	3 578,67	5 469,49	-1 890,82	-34,57
Salaires et traitements	330 135,74	333 234,57	-3 098,83	-0,93
64111000 Rem. gestion ar/f	55 341,54	50 095,15	5 246,39	10,47
64111010 Rem. gestion nf	116 281,02	112 408,72	3 872,30	3,44
64112010 Rem. animateurs nf	28 727,48	31 570,90	-2 843,42	-9,01
64113000 Rem. artistes f	40 316,45	53 247,55	-12 931,10	-24,28
64114000 Rem. guides,boutique f	18 952,58	16 065,58	2 887,00	17,97
64115000 Rem. techn. festival f	20 742,22	19 085,90	1 656,32	8,68
64116000 Rem. entretien ar/f	8 315,03	8 015,31	299,72	3,74
64116010 Rem. entretien nf	17 471,14	17 985,60	-514,46	-2,86
64120000 Var. congés à payer ar/f	81,83	873,00	-791,17	-90,63
64120010 Var. Congés à payer nf	171,95	1 958,94	-1 786,99	-91,22
64130000 Primes except.pouvoir achats ar/ f	346,65		346,65	
64130010 Primes except. pouvoir achats nf	728,35		728,35	
64140000 Indemn. avantages divers ar/f		1 487,10	-1 487,10	-100,00
64140010 Indemn. avantages divers nf	7 834,95	13 712,61	-5 877,66	-42,86
64140020 Indemn. avantages divers f	4 804,55	808,00	3 996,55	494,62
64170000 Indemn. avantages D.G. ar/f	3 231,06	1 825,02	1 406,04	77,04
64170010 Indemn. avantages D.G. nf	6 788,94	4 095,19	2 693,75	65,78
Charges sociales	113 207,67	117 316,39	-4 108,72	-3,50
64510000 Cotis. urssaf ar/f	22 634,85	23 230,35	-595,50	-2,56
64510010 Cotis. urssaf nf	26 484,18	27 865,51	-1 381,33	-4,96
64530000 Cotis. retraite audiens ar/f	13 248,86	13 159,59	89,27	0,68
64530010 Cotis. retraite griss nf	15 501,99	15 785,32	-283,33	-1,79
64540000 Cotis. assedic ar/f	5 498,02	5 526,43	-28,41	-0,51
64540010 Cotis. assedic nf	6 433,02	6 629,12	-196,10	-2,96
64550000 Cotis. assedic garp artistes f	4 632,98	6 179,16	-1 546,18	-25,02
64560000 Cotis. fcap ar/f	378,23	374,52	3,71	0,99
64560010 Cotis. fcap nf	442,55	449,25	-6,70	-1,49
64570000 Cotis. fnas ar/f	1 890,64	1 872,46	18,18	0,97
64570010 Cotis. fnas nf	2 212,16	2 246,07	-33,91	-1,51
64571000 Cotis. quatrem ar/f	1 012,07	950,45	61,62	6,48

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
64571010 Cotis. quatern nf	1 184,19	1 140,10	44,09	3,87
64580000 Cotis. congés spectacles f	5 622,80	5 124,72	498,08	9,72
64585000 Var. ch.soc./congés à payer ar/f	83,04	414,12	-331,08	-79,95
64585010 Ch soc s/cong.payés nf	97,17	496,74	-399,57	-80,44
64750000 Médecine du travail ar/f	388,25	363,66	24,59	6,76
64750010 Médecine du travail nf	454,27	436,22	18,05	4,14
64810020 Gratifications stagiaires f	6 476,40	6 879,60	-403,20	-5,86
64900000 Crédit Impôt Compétitivité Emploi f	-1 468,00	-1 807,00	339,00	-18,76
Dotations aux amortissements sur immobilisations	54 473,65	53 923,50	550,15	1,02
68111000 Dot. amort. immob. incorp. ar/f	78,32		78,32	
68111010 Dot. amort. immob. incorp. nf	164,55		164,55	
68111020 Dot. amort. immob. incorp. f	360,00		360,00	
68112000 Dot. amort. immob. corp. ar/f	754,62	721,41	33,21	4,60
68112010 Dot. amort. immob. corp. nf	4 893,54	5 760,81	-867,27	-15,05
68112020 Dot. amort. immob. corp. f	48 222,62	47 441,28	781,34	1,65
Autres charges	15 605,77	10 810,60	4 795,17	44,36
65161000 Droits d'auteurs f	6 014,10	822,00	5 192,10	631,64
65800020 Charges diverses gest ^o courante f	136,88	46,54	90,34	194,11
65810010 Perte/tva déd.non récupérable nf	9 454,79	9 942,06	-487,27	-4,90
Total des charges d'exploitation (II)	1 042 200,25	1 005 796,63	36 403,62	3,62
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-53 642,07	-106 362,09	52 720,02	-49,57
OPERATIONS EN COMMUN				
Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	0,24	0,24	0,00	
76810010 Autr.produits financiers nf	0,24	0,24	0,00	
Total des produits financiers (V)	0,24	0,24	0,00	
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées	2 624,85	3 348,72	-723,87	-21,62
66112020 Intérêts s/ emprunt S.G local - F	121,63	159,20	-37,57	-23,60
66113000 Intérêts / emprunt S.G.travaux ar/f	12,05	22,34	-10,29	-46,06
66113010 Int emprunt abbaye nf	25,33	50,12	-24,79	-49,46
66800000 Autres charges fin.+int.deb. ar/f	795,14	960,90	-165,76	-17,25
66800010 Autres charges financières nf	1 670,70	2 156,16	-485,46	-22,52
Total des charges financières (VI)	2 624,85	3 348,72	-723,87	-21,62
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-2 624,61	-3 348,48	723,87	-21,62
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-56 266,68	-109 710,57	53 443,89	-48,71
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 335,00	76 078,07	-47 743,07	-62,76
77133010 Dons exo nf	1 385,00	48 798,07	-47 413,07	-97,16
77134000 Partenariat 20% f	3 800,00	3 800,00	0,00	
77135000 Mécénat - F (exo tva)	23 150,00	23 150,00	0,00	

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
77200000 Prod. except./ ex. anterieur ar/f		101,73	-101,73	-100,00
77200010 Prod. except./ ex. anterieur nf		228,27	-228,27	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	28 335,00	76 078,07	-47 743,07	-62,76
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 793,31	600,62	4 192,69	698,06
67120000 Penal/amendes f/p a/rf	1 463,51	18,31	1 445,20	7 892,95
67120010 Penal/amend f/p nf	3 075,05	41,09	3 033,96	7 383,69
67120020 Pénalités retard / fournisseurs - f	254,75	541,22	-286,47	-52,93
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	762,25		762,25	
67510000 Val. compta. immob.corp.sortie ar/f	245,80		245,80	
67510010 Valeur cptable elem. actif cédé nf	516,45		516,45	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 555,56	600,62	4 954,94	824,97
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	22 779,44	75 477,45	-52 698,01	-69,82
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	36 000,00	36 000,00	0,00	
78900010 Reprise fonds dédiés nf	36 000,00	36 000,00	0,00	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	1 052 893,42	1 011 512,85	41 380,57	4,09
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 050 380,66	1 009 745,97	40 634,69	4,02
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	2 512,76	1 766,88	745,88	42,21

Annexe

Règles et méthodes comptables

Préambule

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 est de 868 002 euros.

Le résultat de l'exercice est de 2 513 euros.

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Principes comptables

Les comptes sont établis selon les normes comptables en vigueur en France, en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général.

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, prenant en compte le règlement CRC N°2004-06 relatif aux immobilisations et 2002-10 relatif aux amortissements et dépréciations.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. En application du règlement CRC 2004-06, les frais accessoires font l'objet d'une comptabilisation en charges.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue, toute divergence entre le traitement comptable et le traitement fiscal donnant lieu à la constatation d'un amortissement dérogatoire.

- Logiciels	1-5 ans
- Site internet	5 ans
- Constructions	50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	7-30 ans
- Installations industrielles	ans
- Matériel et outillage	3-10 ans
- Matériel de transport	ans
- Mobilier de bureau	5-10 ans
- Autres	1-50 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des sorties de ressources probables au profit de tiers, sans contrepartie pour la société.

Elles sont estimées en tenant compte des hypothèses les plus probables établies par la direction.

Faits caractéristiques

- Le CHATEAU de GISSAC ainsi qu'une partie des locaux de l'ABBAYE ont été mis à disposition, par une convention d'occupation précaire, à l'association "LES RESIDENCES DE L'ABBAYE" pour la période comprise entre le 1er avril 2018 et le 15 novembre 2018.
- La situation financière de l'association reste fragile car les dettes exigibles ne peuvent être couvertes sans recours à des cessions d'actif immobilisé.
- Montant des créances cédées au FACTOR (C.G.A.) non échues : 74 303 EUROS
- L'association est propriétaire, sous certaines conditions, des œuvres du sculpteur Auguste ZAMOYSKI suite à l'apport consenti par Madame Hélène PELTIER, veuve du sculpteur. Cet apport est assorti d'un droit de reprise au profit des ayants droit de l'apporteur décédé.
Cette collection constitue un actif pour l'association qui n'a pu être évalué et donc comptabilisé en raison de l'incertitude quant à son montant.

Evènements postérieurs à la clôture

- Cession des oeuvres d'August ZAMOYSKI

Par contrat de cession du 15 janvier 2019, le Musée National de Varsovie a acquis des conjoints Peltier et de l'Association "Les Amis de l'Abbaye de Sylvanes", les oeuvres d'August Zamoyski ainsi que des droits de propriété artistique y afférents pour une somme globale de 620 000 euros à répartir entre les cédants.

- Projet de cession du droit au bail du Château de Gissac

Un projet de cession du droit au bail du château de Gissac est actuellement à l'étude.

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	7 033	11 643	5 805	12 871
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	7 033	11 643	5 805	12 871
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains	1 500			1 500
- Constructions	1 930 895	15 000		1 945 895
- Installations techniques, matériel outillage industriels	131 175	7 674		138 849
- Autres immobilisations corporelles	219 128	6 616		225 744
- Immobilisations grevées de droit	482 501			482 501
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	2 765 199	29 290		2 794 489
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	5 287			5 287
Total	5 287			5 287
Total général	2 777 519	40 933	5 805	2 812 647

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	6 271	603	5 043	1 831
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	6 271	603	5 043	1 831
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions	1 672 771	45 945		1 718 715
- Installations techniques, matériel outillage industriels	123 016	2 070		125 086
- Autres immobilisations corporelles	189 346	5 856		195 202
- Immobilisations grevées de droit	114 767	4 874		119 641
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	2 099 900	58 745		2 158 644
Total général	2 106 171	59 348	5 043	2 160 475

Stocks
Mode de valorisation des stocks

Désignation	Mode de valorisation
Stock livres, c.d. et stand	FIFO (1er entré/1er sorti)

Comptes de régularisation actif
Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Locations diverses ar/f			949		
Maintenance autres ar/f			107		
Assurance abbaye ar/f			3 506		
Assurance vehicule ar/f			154		
Assurance abbaye f			226		
Total			4 942		

Produits d'exploitation

Subventions d'exploitation

LES PRINCIPALES SUBVENTIONS PROVIENNENT DE :

- LE DEPARTEMENT : 271 000 euros
- LA REGION : 73 360 euros
- L.A.D.R.A.C. : 80 530 euros

Autres informations

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES	12 819
CONGES A PAYER	22 121
CHARGES SOCIALES / CONGES A PAYER	7 227
ETAT, TAXES A PAYER	5 500
ORGA. SOCIAUX, CHARGES A PAYER	6 909
Total	54 575

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
VERSEMENT SOLDE DE LA SUBV. DE LA REGION	36 680
VERSEMENT CICE 2018	1 468
Total	38 148

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	2	
Ouvriers	2	
Total	10	

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 287	5 287	
Usagers et comptes rattachés	3 049	3 049	
Comptes affiliés			
Autres créances	162 493	162 493	
Totaux	170 829	170 829	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits	9 733	4 954	4 779	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 223	126 223		
Dettes fiscales et sociales	126 026	126 026		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	261 982	257 203	4 779	

Détail des postes

Fonds associatifs et réserves

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE			
10210000	Fonds associatif	651 845,91	651 845,91
10260000	Subvention investissement	126 892,49	126 892,49
	Total	778 738,40	778 738,40
REPORT À NOUVEAU			
11900000	Report à nouveau débiteur	-712 195,52	-713 962,40
	Total	-712 195,52	-713 962,40
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
12000000	Résultat de l'exercice	2 512,76	1 766,88
	Total	2 512,76	1 766,88
DROITS DES PROPRIÉTAIRES (COMMODAT)			
22900000	Droit propriétaire-orgue	362 860,29	367 734,04
	Total	362 860,29	367 734,04
Total Fonds associatifs et réserves		431 915,93	434 276,92

Fonds dédiés

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT			
19400000	Réserve structure financière	78 000,00	114 000,00
19410000	Affectation projet associatif	71 000,00	71 000,00
	Total	149 000,00	185 000,00
FONDS DÉDIÉS SUR AUTRES RESSOURCES			
19510000	Don affecté Fondat° Transatlantique	25 000,00	25 000,00
	Total	25 000,00	25 000,00
Total Fonds dédiés		174 000,00	210 000,00

Ressources et engagements sur fonds dédiés

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS					
78900010	Reprise fonds dédiés nf	36 000,00	36 000,00	0,00	
	Total	36 000,00	36 000,00		

Liasse fiscale

**ASSOCIATION DE L'ABBAYE DE SYLVANES
CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE**

Association Loi 1901
(J.O du 27 Août 1976)
Abbaye de Sylvanes
12360 SYLVANES
SIRET : 315 067 678 00013

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2018**

SAS A2H AUDIT
HARDTMEYER-HUC
Commissaire aux Comptes
Immeuble Espace 2B
6 Mail Philippe Lamour
34760 BOUJAN SUR LIBRON

Exercice clos le
31 décembre 2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'Assemblée Générale de l'Association DE L'ABBAYE DE SYLVANES CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE,

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION DE L'ABBAYE DE SYLVANES CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE 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.

2- Fondement de l'opinion

2-1-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.

2-2-Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er 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.

3- Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la rubrique « faits caractéristiques » relative à la situation financière de l'Association.

Exercice clos le
31 décembre 2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

4- 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 et sur la présentation d'ensemble de comptes, notamment pour ce qui concerne le traitement comptable appliqué aux droits acquis sur les œuvres du sculpteur Auguste ZAMOYSKI comme exposé sous la rubrique « Faits caractéristiques » de l'annexe.

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

5- Vérification du rapport d'activité et financier et autres documents adressés aux Adhérents

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 d'activité et financier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

6- Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative 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.

Exercice clos le
31 décembre 2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

7- Responsabilité du Commissaire aux Comptes relative 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.

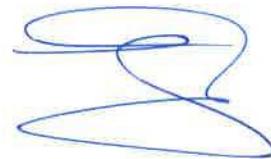
Comme précisé par l'article L 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

BOUJAN SUR LIBRON,
Le 8 Mai 2019

SAS A2H AUDIT - HARDTMEYER-HUC

J. BILLY



Exercice clos le
31 décembre 2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

ANNEXES

- DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
- COMPTES ANNUELS

Exercice clos le
31 décembre 2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 la société 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.

BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :			
		31/12/2018		31/12/2017	
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	12 871,00	1 830,87	11 040,13	762,25
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 500,00		1 500,00	1 500,00
Constructions	1 945 895,42	1 718 715,35	227 180,07	258 124,80	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	138 849,45	125 085,94	13 763,51	8 159,57	
Autres immobilisations corporelles	225 743,86	195 202,05	30 541,81	29 781,48	
Immobilisations grevées de droit	482 501,14	119 640,85	362 860,29	367 734,04	
Immobilisations en-cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
T.I.A.P					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 286,74		5 286,74	5 286,74	
Total (I)		2 812 647,61	2 160 475,06	852 172,55	671 348,88
ACTIF CIRCULANT	STOCKS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	32 526,50		32 526,50	31 627,60
	Avances et acomptes versés	795,84		795,84	1 536,21
	CRÉANCES (3)				
Usagers et comptes rattachés	3 049,00		3 049,00	1 514,00	
Comptes affiliés					
Autres créances	162 492,87		162 492,87	81 632,53	
DIVERS					
V.M.P					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	12 022,77		12 022,77	40 757,63	
COMPTES DE RÉGULARISATION					
Charges constatées d'avance (3)	4 942,27		4 942,27	5 333,21	
Total (II)	215 829,25		215 829,25	162 401,18	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
Primes de remboursement d'obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I à V)	3 028 476,86	2 160 475,06	868 001,80	833 750,06	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes	(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2018	31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	778 738,40	778 738,40
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	-712 195,52	-713 962,40
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	2 512,76	1 766,88
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)	362 860,29	367 734,04	
	Total (I)	431 915,93	434 276,92
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	149 000,00	185 000,00
	Sur autres ressources	25 000,00	25 000,00
	Total (II)	174 000,00	210 000,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 732,78	16 606,97
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	103,95	220,00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 222,98	76 996,68
	Dettes fiscales et sociales	126 026,16	95 649,49
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		
	Total (IV)	262 085,87	189 473,14
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	868 001,80	833 750,06
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an	4 778,74	9 732,27
	Dont à moins d'un an	257 307,13	179 680,87
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2018	31/12/2017		
Nombre de mois de la période				12	12		
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total	
	Ventes de marchandises		54 285,90		54 285,90	60 420,49	
	Production vendue	biens	343 019,44		343 019,44	348 346,23	
		services					
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)			397 305,34		397 305,34	408 766,72
	Production stockée						
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation					438 719,35	386 133,78
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					22 659,50	22 926,92
	Cotisations						
Dons							
Legs et donations							
Autres produits					129 873,99	81 607,12	
Total des produits d'exploitation (1) (I)					988 558,18	899 434,54	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					33 811,84	37 312,75
	Variation de stock (marchandises)					-898,90	-158,54
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)						
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
	Autres achats et charges externes (3)					480 008,80	436 057,07
	Impôts, taxes et versements assimilés					15 855,68	17 300,29
	Salaires et traitements					330 135,74	333 234,57
	Charges sociales					113 207,67	117 316,39
	Dotations aux amortissements sur immobilisations					54 473,65	53 923,50
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant						
	Dotations aux provisions						
	Autres charges					15 605,77	10 810,60
Total des charges d'exploitation (2) (II)					1 042 200,25	1 005 796,63	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						-53 642,07	-106 362,09
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)						
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations						
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
	Autres intérêts et produits assimilés					0,24	0,24
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
	Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							
Total des produits financiers (V)					0,24	0,24	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions						
	Intérêts et charges assimilées					2 624,85	3 348,72
	Différences négatives de change						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					2 624,85	3 348,72	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						-2 624,61	-3 348,48
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)						-56 266,68	-109 710,57

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 335,00	76 078,07
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	28 335,00	76 078,07
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 793,31	600,62
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	762,25	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 555,56	600,62
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		22 779,44	75 477,45
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	36 000,00	36 000,00
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		1 052 893,42	1 011 512,85
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		1 050 380,66	1 009 745,97
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		2 512,76	1 766,88

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	Total		

Immobilisations

Mouvements des Immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	7 033	11 643	5 805	12 871
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	7 033	11 643	5 805	12 871
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains	1 500			1 500
- Constructions	1 930 895	15 000		1 945 895
- Installations techniques, matériel outillage industriels	131 175	7 674		138 849
- Autres immobilisations corporelles	219 128	6 616		225 744
- Immobilisations grevées de droit	482 501			482 501
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	2 765 199	29 290		2 794 489
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	5 287			5 287
Total	5 287			5 287
Total général	2 777 519	40 933	5 805	2 812 647

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	6 271	603	5 043	1 831
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	6 271	603	5 043	1 831
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions	1 672 771	45 945		1 718 715
- Installations techniques, matériel outillage industriels	123 016	2 070		125 086
- Autres immobilisations corporelles	189 346	5 856		195 202
- Immobilisations grevées de droit	114 767	4 874		119 641
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	2 099 900	58 745		2 158 644
Total général	2 106 171	59 348	5 043	2 160 478

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Désignation	Mode de valorisation
Stock livres, c.d. et stand	FIFO (1er entré/1er sorti)

Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Locations diverses ar/f			949		
Maintenance autres ar/f			107		
Assurance abbaye ar/f			3 506		
Assurance véhicule ar/f			154		
Assurance abbaye f			226		
Total			4 942		

Produits d'exploitation

Subventions d'exploitation

LES PRINCIPALES SUBVENTIONS PROVIENNENT DE :

- LE DEPARTEMENT : 271 000 euros
- LA REGION : 73 360 euros
- LA D.R.A.C. : 80 530 euros

Autres informations

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES	12 819
CONGES A PAYER	22 121
CHARGES SOCIALES / CONGES A PAYER	7 227
ETAT, TAXES A PAYER	5 500
ORGA. SOCIAUX, CHARGES A PAYER	6 909
Total	54 575

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
VERSEMENT SOLDE DE LA SUBV. DE LA REGION	36 680
VERSEMENT CICE 2018	1 468
Total	38 148

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	2	
Ouvriers	2	
Total	10	

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 287	5 287	
Usagers et comptes rattachés	3 049	3 049	
Comptes affiliés			
Autres créances	162 493	162 493	
Totaux	170 829	170 829	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits	9 733	4 954	4 779	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 223	126 223		
Dettes fiscales et sociales	126 026	126 026		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	261 982	257 203	4 779	

Annexe

Règles et méthodes comptables

Préambule

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 est de 868 002 euros.

Le résultat de l'exercice est de 2 513 euros.

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Principes comptables

Les comptes sont établis selon les normes comptables en vigueur en France, en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général.

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, prenant en compte le règlement CRC N°2004-06 relatif aux immobilisations et 2002-10 relatif aux amortissements et dépréciations.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. En application du règlement CRC 2004-06, les frais accessoires font l'objet d'une comptabilisation en charges.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue, toute divergence entre le traitement comptable et le traitement fiscal donnant lieu à la constatation d'un amortissement dérogatoire.

- Logiciels	1-5 ans
- Site internet	5 ans
- Constructions	50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	7-30 ans
- Installations industrielles	ans
- Matériel et outillage	3-10 ans
- Matériel de transport	ans
- Mobilier de bureau	5-10 ans
- Autres	1-50 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des sorties de ressources probables au profit de tiers, sans contrepartie pour la société.

Elles sont estimées en tenant compte des hypothèses les plus probables établies par la direction.

Faits caractéristiques

- Le CHATEAU de GISSAC ainsi qu'une partie des locaux de l'ABBAYE ont été mis à disposition, par une convention d'occupation précaire, à l'association "LES RESIDENCES DE L'ABBAYE" pour la période comprise entre le 1er avril 2018 et le 15 novembre 2018.
- La situation financière de l'association reste fragile car les dettes exigibles ne peuvent être couvertes sans recours à des cessions d'actif immobilisé.
- Montant des créances cédées au FACTOR (C.G.A.) non échues : 74 303 EUROS
- L'association est propriétaire, sous certaines conditions, des œuvres du sculpteur Auguste ZAMOYSKI suite à l'apport consenti par Madame Hélène PELTIER, veuve du sculpteur. Cet apport est assorti d'un droit de reprise au profit des ayants droit de l'apporteur décédé.
Cette collection constitue un actif pour l'association qui n'a pu être évalué et donc comptabilisé en raison de l'incertitude quant à son montant.

Evènements postérieurs à la clôture

- Cession des oeuvres d'August ZAMOYSKI

Par contrat de cession du 15 janvier 2019, le Musée National de Varsovie a acquis des consorts Peltier et de l'Association "Les Amis de l'Abbaye de Sylvanes", les œuvres d'August Zamoyski ainsi que des droits de propriété artistique y afférents pour une somme globale de 620 000 euros à répartir entre les cédants.

- Projet de cession du droit au bail du Château de Gissac

Un projet de cession du droit au bail du château de Gissac est actuellement à l'étude.