



**Fiduciaire
Expertises
Conseils**

Expertise comptable
Commissariat aux comptes
Audit et Conseil

ASSOCIATION A C S F

Numéro SIRET : 38243401700028

Code APE : 9499z

45 rue Vauboyen
91570 BIEVRES

COMPTES ANNUELS

du 01/10/2018 au 30/09/2019

Siège social : • 134, boulevard Haussmann – 75008 Paris • Tél. 33 (0) 1 44 70 71 72 • Fax 33 (0) 1 44 7 0 71 73 • paris@dk-partners.fr • www.dk-partners.fr

Bureau : • 7, rue Jean Mermoz – 78000 Versailles • Tél. 33 (0) 1 39 5 0 29 14 • Fax 33 (0) 1 30 21 30 72 • versailles@dk-partners.fr

Bureau : • 3 bis, rue Eugène Vignat – 45000 Orléans • Tél. 33 (0) 2 38 54 79 79 • Fax 33 (0) 2 38 52 06 08 • orleans@dk-partners.fr

Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 000 € • RCS PARIS 612 002 832 • APE 6920Z

Inscrite aux Tableaux de l'Ordre des Experts-comptables de Paris-Ile-de-France et d'Orléans • Membre de la Compagnie régionale des Commissaires aux comptes de Paris

Sommaire

Bilan	2
<hr/>	
ACTIF	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<i>Stocks en cours</i>	2
PASSIF	3
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<i>Engagements reçus</i>	3
<i>Engagements donnés</i>	3
Compte de résultat	5
<hr/>	
<i>Produits d'exploitation</i>	5
<i>Autres produits d'exploitation</i>	5
<i>Produits financiers</i>	5
<i>Produits exceptionnels</i>	5
<i>Charges d'exploitation</i>	6
<i>Charges financières</i>	6
<i>Charges exceptionnelles</i>	6
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	6
Annexe	9
<hr/>	
PREAMBULE	9
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	9
<i>METHODE GENERALE</i>	9
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	10
<i>CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	11
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	12
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	14
AUTRES INFORMATIONS	16
Bilan détaillé	18
<hr/>	
ACTIF	18
<i>Immobilisations incorporelles</i>	18
<i>Immobilisations corporelles</i>	18
<i>Immobilisations financières</i>	18
<i>Stocks en cours</i>	18
PASSIF	20
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	20
<i>Emprunts et dettes</i>	20
<i>Engagements reçus</i>	20
<i>Engagements donnés</i>	20
Compte de résultat détaillé	22
<hr/>	
<i>Produits d'exploitation</i>	22
<i>Autres produits d'exploitation</i>	22
<i>Produits financiers</i>	22
<i>Produits exceptionnels</i>	22
<i>Charges d'exploitation</i>	22
<i>Charges financières</i>	24
<i>Charges exceptionnelles</i>	24
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	24

ASSOCIATION A C S F

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	74 115,66	74 115,66			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Immobilisations corporelles					
Terrains	2 090 149,00		2 090 149,00	2 090 149,00	
Constructions	9 830 308,82	7 188 353,63	2 641 955,19	2 735 869,64	- 93 914
Installations techniques, matériel et outillage	3 637,63	3 637,63			
Autres immobilisations corporelles	14 430 803,78	4 851 848,72	9 578 955,06	9 734 876,56	- 155 922
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours				35 073,25	- 35 073
Avances et acomptes sur immobilisations					
Immobilisations financières					
Participations	1,00		1,00	1,00	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 114,80		1 114,80	1 114,80	
TOTAL (I)	26 430 130,69	12 117 955,64	14 312 175,05	14 597 084,25	- 284 909
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	17 048,09		17 048,09	18 554,67	- 1 507
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	1 925,39		1 925,39	360,00	1 565
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	1 662,97		1 662,97	6 897,97	- 5 235
Valeurs mobilières de placement	717 655,60		717 655,60	717 607,03	49
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 066 415,36		1 066 415,36	818 902,39	247 513
Charges constatées d'avance	76 411,82		76 411,82	54 620,52	21 791
TOTAL (II)	1 881 119,23		1 881 119,23	1 616 942,58	264 177
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	28 311 249,92	12 117 955,64	16 193 294,28	16 214 026,83	- 20 733

Bilan(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	8 396 897,33	8 396 897,33	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	-1 542 590,97	-1 422 837,09	- 119 754
. Résultat de l'exercice	35 259,44	-119 753,88	155 013
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports	4 462 944,98	4 462 944,98	
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation	4 735 936,42	4 735 936,42	
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	16 088 447,20	16 053 187,76	35 259
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	37 726,35	59 270,53	- 21 544
Autres	67 120,73	93 738,54	- 26 618
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		7 830,00	- 7 830
TOTAL (IV)	104 847,08	160 839,07	- 55 992
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	16 193 294,28	16 214 026,83	- 20 733
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

ASSOCIATION A C S F

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	23 314,00		23 314,00	29 384,10	- 6 070	-20,66
Production vendue biens						
Production vendue services	18 068,00		18 068,00	20 540,00	- 2 472	-12,04
Montants nets produits d'expl.	41 382,00		41 382,00	49 924,10	- 8 542	-17,11
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Cotisations			110,00	130,00	- 20	-15,38
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			1 161 651,62	945 951,22	215 700	22,80
Reprise de provisions						
Transfert de charges			22 448,34	4 201,68	18 247	434,27
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 184 209,96	950 282,90	233 927	24,62
Total des produits d'exploitation (I)			1 225 591,96	1 000 207,00	225 385	22,53
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			1 894,52	1 815,83	79	4,33
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			468,76	29,95	439	N/S
Total des produits financiers (III)			2 363,28	1 845,78	518	28,04
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			8 712,78	61,00	8 652	N/S
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			8 712,78	61,00	8 652	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 236 668,02	1 002 113,78	234 554	23,41
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				-119 753,88	119 754	-100
TOTAL GENERAL			1 236 668,02	1 121 867,66	114 800	10,23

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	10 852,39	13 836,15	- 2 984	-21,56
Variations stocks de marchandises	1 506,58	-3 206,79	4 713	146,98
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	41 660,36	46 326,49	- 4 666	-10,07
Services extérieurs	230 369,80	211 791,49	18 578	8,77
Autres services extérieurs	224 392,61	137 575,71	86 817	63,10
Impôts, taxes et versements assimilés	37 125,00	37 286,75	- 162	-0,43
Salaires et traitements	221 530,86	235 304,06	- 13 773	-5,85
Charges sociales	92 584,58	108 749,52	- 16 165	-14,86
Autres charges de personnels	5 049,00	5 507,00	- 458	-8,32
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	331 887,04	326 366,73	5 520	1,69
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges		17,91	- 18	-100
Total des charges d'exploitation (I)	1 196 958,22	1 119 555,02	77 403	6,91
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 967,61	1 996,64	- 29	-1,45
Différences négatives de change			72	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	71,59			
Total des charges financières (III)	2 039,20	1 996,64	43	2,13
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 078,16		2 078	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	2 078,16		2 078	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	333,00	316,00	17	5,38
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 201 408,58	1 121 867,66	79 541	7,09
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	35 259,44		35 259	N/S
TOTAL GENERAL	1 236 668,02	1 121 867,66	114 800	10,23
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

ASSOCIATION A C S F

Annexe

Annexe

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 16 088 447,20 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 35 259,44 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 17 février 2020 par le Conseil d'Administration.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le règlement ANC 2014-03, complété du règlement CRC 99-01, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, y compris frais et droits de douanes et autres taxes récupérables, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

L'association ACSF a procédé au cours de l'exercice 2011 à une réévaluation libre de ses immobilisations corporelles et financières.

Celle-ci s'est appuyés sur la conclusion d'un expert immobilier préalablement retenu, ainsi que les conclusions d'un commissaire-priseur pour les collections.

L'ACSF a acquis des locaux à Paris 14ème (près du métro Alésia) pour une valeur de 1.734.324 E en date du 12/03/2015. Cette acquisition a fait l'objet d'une décomposition dont le détail et les durées d'amortissement sont présentés ci-dessous :

	Composant		Durée d'amortissement
Terrain	15 %	260 148 E	Non amortissable
Structure	65 %	1 127 310 E	30
Menuiserie	4 %	69 372 E	15
Installations	6 %	104 077 E	15
Agencements	7 %	121 402 E	10
Ravalement	3 %	52 015 E	10

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Les collections d'art ne font l'objet d'aucun amortissement.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Type	Durée
Constructions	de 53 à 63 ans
Installations techniques	de 4 à 27 ans
Matériel et outillage industriels	de 3 à 5 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Matériel de bureau	de 3 à 5 ans
Matériel informatique	3 ans
Mobilier	10 ans
Matériel de transport	5 ans

Stocks :

La valeur brute des éléments du stock est déterminée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Participations, 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.

Le montant des intérêts courus à recevoir sur le fond Hoche Patrimoine est de 19 743 euros au 30/09/2019.

Les plus-values latentes s'élèvent au 30/09/2019 à 124 034 euros.

Bénévolats

L'association fait appel à des bénévoles pour un total de 8 316 heures annuelles.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexe (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	74 116			74 116
Immobilisations corporelles	26 338 871	82 051	66 023	26 354 899
Immobilisations financières	1 116			1 116
TOTAL	26 414 103	82 051	66 023	26 430 131

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	74 116			74 116
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre	7 094 439	93 914		7 188 354
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	3 638			3 638
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	4 208 472	221 472		4 429 944
Matériel de transport	5 974	2 366		8 340
Matériel de bureau et informatique	430 379	14 135	30 950	413 564
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	4 644 826	237 973	30 950	4 851 849
TOTAL GENERAL (I+II+III)	11 817 018	331 887	30 950	12 117 956

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises	18 555		1 507	17 048
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	18 555		1 507	17 048

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	1 115		1 115
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	3 588	3 588	
Charges constatées d'avance	76 412	76 412	
TOTAL	81 115	80 000	1 115

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	21 624
TOTAL	21 624

Annexe (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprises:				
Valeur du patrimoine intégré	8 396 897			8 396 897
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)				
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	8 396 897			8 396 897
Fonds associatifs avec droit de reprises:				
Apport avec droit de reprise	4 462 945			4 462 945
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition	4 735 936			4 735 936
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	9 198 881			9 198 881
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	17 595 779			17 595 779

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association	1 542 591	
SOLDE	1 542 591	

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	37 726	37 726		
Dettes fiscales et sociales	66 545	66 545		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	575	575		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	104 847	104 847		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	11 394
Dettes fiscales et sociales	43 736
Autres dettes	
TOTAL	55 130

Annexe (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation de progression des salaires : 2.00 %
- Taux d'actualisation financière : 1.5 %
- Reprise d'ancienneté pour les salariés transférés,
- Pourcentage moyen de charges sociales et fiscales : 52 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans

- Méthode prospective : engagement de l'entreprises = (Salaire brut annuel/12)*Nombre de mois acquis au moment du départ*(Ancienneté actuelle/Ancienneté future)*Taux de turnover*Taux de mortalité-Taux de progression salariale*Taux d'actualisation financière*Taux de charges sociales.

Les éléments de calcul (taux turn-over, taux de mortalité et taux d'ancienneté) ont été modifiés conventionnellement, ce qui explique la progression de l'indemnité.

Le montant de cet engagement au 30/09/2019 s'élève à 175 547 euros.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	4	
Non cadres	1	
TOTAL	5	0

ASSOCIATION A C S F

Bilan détaillé

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	74 115,66	74 115,66			
20500000 CONCESS. BREVETS LICENCE	74 115,66		74 115,66	74 115,66	
28050000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS		74 115,66	-74 115,66	-74 115,66	
Immobilisations corporelles					
Terrains	2 090		2 090	2 090	
21100000 TERRAINS	149,00		149,00	149,00	
	2 090 149,00		2 090 149,00	2 090 149,00	
Constructions	9 830	7 188	2 641	2 735	
	308,82	353,63	955,19	869,64	- 93 914
21300000 ACQUISITIONS VH	8 356 132,82		8 356 132,82	8 356 132,82	
21310000 LOCAUX ALESIA	1 474 176,00		1 474 176,00	1 474 176,00	
28130000 AMORT. ACQUIS. VH		6 894 427,77	-6 894 427,77	-6 866 995,29	- 27 432
28131000 AMORT.LOCAUX ALESIA		293 925,86	-293 925,86	-227 443,89	- 66 482
Installations tech., matériel et outillage ind	3 637,63	3 637,63			
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	3 637,63		3 637,63	3 637,63	
28154000 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL		3 637,63	-3 637,63	-3 637,63	
Autres immobilisations corporelles	14 430	4 851	9 578	9 734	
	803,78	848,72	955,06	876,56	- 155 922
21810100 ART VH	2 291 612,32		2 291 612,32	2 290 815,67	797
21810300 ART N	5 482 542,58		5 482 542,58	5 482 542,58	
21810400 ARTS DIVERS / SCULPTURES	32 228,25		32 228,25	32 200,00	28
21811100 CONSTRUCT TRAVAUX VH	5 790 107,55		5 790 107,55	5 722 007,55	68 100
21811400 CONSTRUCT. TRAV ALESIA	360 058,44		360 058,44	360 058,44	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	11 830,40		11 830,40	11 830,40	
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	30 534,17		30 534,17	30 500,12	34
21840000 MOBILIER	23 650,32		23 650,32	23 650,32	
21840100 MOBILIER VH	330 042,53		330 042,53	330 042,53	
21840200 MOBILIER GEN	22 535,99		22 535,99	22 535,99	
21840300 MOBILIER ALESIA	12 396,91		12 396,91	10 797,91	1 599
21845100 MATERIEL VH	15 722,34		15 722,34	38 797,00	- 23 075
21845200 MATERIEL GEN	27 541,98		27 541,98	23 923,98	3 618
28181100 AMORT. TRAVAUX VH		4 311 538,45	-4 311 538,45	-4 118 515,79	- 193 023
28181140 AMORT. CONSTR. TVX ALESIA		118 405,64	-118 405,64	-89 956,67	- 28 449
28182000 AMORT MAT TRANSPORT		8 340,43	-8 340,43	-5 974,35	- 2 366
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		22 623,83	-22 623,83	-25 406,95	2 783
28184000 AMORT.MOBILIER		20 448,68	-20 448,68	-18 382,87	- 2 066
28184100 AMORT. MOBILIER VH		322 201,66	-322 201,66	-322 201,66	
28184200 AMORT. MOBILIER GEN		21 040,63	-21 040,63	-18 869,02	- 2 172
28184300 AMORT MOBILIER ALESIA		4 356,52	-4 356,52	-2 551,38	- 1 805
28184500 AMORT. MATERIEL VH		9 802,99	-9 802,99	-33 075,26	23 272
28184800 AMORT. MATERIEL GEN		13 089,89	-13 089,89	-9 891,98	- 3 198
Immobilisations en cours				35 073,25	- 35 073
23130000 IMMOBILISATIONS EN COURS DES CONSTR				33 987,85	- 33 988
23150000 IMMOS EN COURS INSTAL TECHNIQU				1 085,40	- 1 085
Immobilisations financières					
Participations	1,00		1,00	1,00	
26110000 PARTICIPATION SCI CITA 17	1,00		1,00	1,00	
Autres immobilisations financières	1 114,80		1 114,80	1 114,80	
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	1 114,80		1 114,80	1 114,80	
TOTAL (I)	26 430	12 117	14 312	14 597	- 284 909
	130,69	955,64	175,05	084,25	
Stocks en cours					
Marchandises	17 048,09		17 048,09	18 554,67	- 1 507

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
37100000 STOCK MARCHANDISES MLVH	17 048,09		17 048,09	18 554,67	- 1 507
. Organismes sociaux	1 925,39		1 925,39	360,00	1 565
43760000 STOCK TR	45,00		45,00	360,00	- 315
43870000 PROD SOC. A RECEVOIR	1 880,39		1 880,39		1 880
. Autres	1 662,97		1 662,97	6 897,97	- 5 235
44760000 TAXE SUR LES SALAIRES A PAYER				5 235,00	- 5 235
46721000 CABINET GHUIT	1 662,97		1 662,97	1 662,97	
Valeurs mobilières de placement	717 655,60		717 655,60	717 607,03	49
50412200 PORTEF. GERE S/M-089	624 052,15		624 052,15	625 391,85	- 1 340
50415100 HOCHÉ PATRIMOINE CAPI	73 860,31		73 860,31	73 860,31	
50880000 INTERETS COURUS HP	19 743,14		19 743,14	18 354,87	1 388
Disponibilités	1 066 415,36		1 066 415,36	818 902,39	247 513
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	91 759,50		91 759,50	114 544,00	- 22 785
51220100 SWISSLIFE 842089	1,92		1,92	4,66	- 3
51230100 BANQUE POSTALE 5775162	178 000,06		178 000,06	73 242,32	104 758
51250100 BANQUE POSTAL LIVRET A	68 006,81		68 006,81	67 500,56	506
51260100 CCP N 39.107.21 Z 033	247 622,01		247 622,01	251 778,29	- 4 156
51261200 BQ POSTALE 5755977C	459 936,41		459 936,41	285 965,21	173 971
51280100 NEULFIZE 2011402	8 650,73		8 650,73	8 878,73	- 228
53000000 CAISSE	353,95		353,95	265,57	88
53000100 CAISSE VH	5 322,97		5 322,97	6 138,05	- 815
53110100 CAISSE DONS	6 761,00		6 761,00	10 585,00	- 3 824
Charges constatées d'avance	76 411,82		76 411,82	54 620,52	21 791
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	76 411,82		76 411,82	54 620,52	21 791
TOTAL (II)	1 881 119,23		1 881 119,23	1 616 942,58	264 177
TOTAL ACTIF	28 311 249,92	12 117 955,64	16 193 294,28	16 214 026,83	- 20 733

Bilan détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Fonds associatifs sans droit de reprise 10210000 FDS ASSOC SANS DR DE REP	8 396 897,33 8 396 897,33	8 396 897,33 8 396 897,33	
. Report à nouveau 11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-1 542 590,97 -1 542 590,97	-1 422 837,09 -1 422 837,09	- 119 754 - 119 754
. Résultat de l'exercice	35 259,44	-119 753,88	155 013
. Apports 10305000 FDS ASSOC AV DROIT DE REP	4 462 944,98 4 462 944,98	4 462 944,98 4 462 944,98	
. Ecart de réévaluation	4 735 936,42 4 735 936,42	4 735 936,42 4 735 936,42	
TOTAL (I)	16 088 447,20	16 053 187,76	35 259
TOTAL (II)			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 40100000 FOURNISSEURS	37 726,35 26 332,59	59 270,53 45 697,05	- 21 544 - 19 364
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	11 393,76	13 573,48	- 2 180
Autres dettes	67 120,73	93 738,54	- 26 618
42100000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	479,46	13 795,95	- 13 316
42510000 NDF SALARIES		121,28	- 121
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	22 990,93	24 057,51	- 1 067
43100000 SECURITE SOCIALE	8 097,00	9 535,00	- 1 438
43732000 GROUPE MORNAY	8 933,83	10 648,87	- 1 715
43733000 MUTUELLE MIEUX ETRE	3 478,16	4 859,06	- 1 381
43869900 PROV CH SOC /CP	13 012,03	14 206,21	- 1 194
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	830,00		830
44760000 TAXE SUR LES SALAIRES A PAYER	991,00		991
44860000 CHARGES A PAYER	2 995,00	3 441,00	- 446
44860500 CHARGE A PAYER S/HP	4 738,00	4 405,00	333
46700000 NOTES DE FRAIS A REGLER	575,32	3 552,99	- 2 978
46701000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS		100,00	- 100
46730000 DIVERS BQ EN ATTENTE		5 015,67	- 5 016
Produits constatés d'avance 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVCES		7 830,00 7 830,00	- 7 830 - 7 830
TOTAL (IV)	104 847,08	160 839,07	- 55 992
TOTAL PASSIF	16 193 294,28	16 214 026,83	- 20 733
Engagements reçus			
Engagements donnés			

ASSOCIATION A C S F

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	23 314,00		23 314,00	29 384,10	- 6 070	-20,66
70710000 VENTE LIVRES	6 027,10		6 027,10	6 432,40	- 405	-6,30
70720000 VENTE CARTES	2 081,90		2 081,90	1 943,60	138	7,12
70721000 VENTE MARKPAGE MLVH	1 278,50		1 278,50	1 583,00	- 305	-19,24
70722000 VENTE SOUVENIRS MLVH	153,00		153,00	141,00	12	8,51
70730000 VENTE SOUVENIR MLVH	1 819,00		1 819,00	2 222,70	- 404	-18,16
70740000 VENTE JOURNAUX ET CATALO	2 645,50		2 645,50	3 232,50	- 587	-18,16
70750000 VENTE SALON DE THE	9 309,00		9 309,00	13 828,90	- 4 520	-32,68
Production vendue services	18 068,00		18 068,00	20 540,00	- 2 472	-12,04
70610000 DROITS D'ENTREE MLVH	18 068,00		18 068,00	20 540,00	- 2 472	-12,04
Montants nets produits d'exp	41 382,00		41 382,00	49 924,10	- 8 542	-17,11

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation						
Cotisations			110,00	130,00	- 20	-15,38
75600000 COTISATIONS			110,00	130,00	- 20	-15,38
Autres produits			1 161 651,62	945 951,22	215 700	22,80
75400000 DONS D'USAGE			1 161 646,95	945 894,24	215 753	22,81
75800000 AUTRES PRODUITS			4,67	56,98	- 52	-91,80
Transfert de charges			22 448,34	4 201,68	18 247	434,27
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL			1 974,00	56,48	1 918	N/S
79110000 AVANTAGES EN NATURE TR				4,40	- 4	-100
79112000 AVANTAGES EN NATURE			4 515,80	4 140,80	375	9,06
79161600 TRANSFERT DE CHARGES ASSURANCE			15 958,54		15 959	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 184 209,96	950 282,90	233 927	24,62
Total des produits d'exploitation (I)			1 225 591,96	1 000 207,00	225 385	22,53
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés			1 894,52	1 815,83	79	4,33
76400000 REVENUS HP 2EME G BRUT			1 388,27	1 318,00	70	5,33
76810000 INTERETS LIVRET A			506,25	497,83	8	1,69
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			468,76	29,95	439	N/S
76712200 PROD NETS S/PORT 089			468,76	29,95	439	N/S
Total des produits financiers (III)			2 363,28	1 845,78	518	28,04
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			8 712,78	61,00	8 652	N/S
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			8 712,78	61,00	8 652	N/S
Total des produits exceptionnels (IV)			8 712,78	61,00	8 652	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 236 668,02	1 002 113,78	234 554	23,41
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				-119 753,88	119 754	-100
TOTAL GENERAL			1 236 668,02	1 121 867,66	114 800	10,23
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises			10 852,39	13 836,15	- 2 984	-21,56
60710100 LIVRES MLVH			4 057,33	3 915,60	142	3,62
60710200 CARTES MLVH				4 750,58	- 4 751	-100
60710300 SOUVENIR MLVH			2 466,28	1 290,76	1 176	91,07
60710400 JOURNAUX ET CATALOGUE			1 771,20	1 040,40	731	70,24
60720000 SALON DE THE			2 557,58	2 838,81	- 281	-9,91

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation	%
Variations stocks de marchandises	1 506,58	-3 206,79	4 713	146,98
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	1 506,58	-3 206,79	4 713	146,98
Autres achats non stockés	41 660,36	46 326,49	- 4 666	-10,07
60611000 ELECTRICITE	28 492,06	28 625,61	- 134	-0,47
60613000 EAU	1 476,04	1 475,75	0,29	0,02
60614000 CARBURANT	243,36	752,98	- 510	-67,68
60630000 FOURN. ENTR. PETIT EQUIPE	3 243,79	10 072,19	- 6 828	-67,79
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	8 205,11	5 399,96	2 805	51,95
Services extérieurs	230 369,80	211 791,49	18 578	8,77
61110000 SOUS TRAITANCE	288,00		288	N/S
61300000 LOCATIONS SALLES	46 898,04	42 600,98	4 297	10,09
61320000 LOCATIONS A CHENUE	6 621,92	10 460,14	- 3 838	-36,69
61351000 LOCATIONS MOBILIERES	5 576,59	3 020,51	2 556	84,62
61352000 LOCATION INFIBAIL	2 300,93	3 464,87	- 1 164	-33,59
61353000 LOC. BP ET MMA	639,26	1 030,95	- 392	-37,99
61355000 LOCATIONS DIVERSES	3 985,49	2 954,00	1 031	34,92
61400000 CHARGES LOCATIVES	3 505,61	2 044,97	1 461	71,43
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS		120,00	- 120	-100
61520000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	13 164,66	4 300,00	8 865	206,15
61520100 ENTRETIEN JARDINS	11 585,31	2 501,55	9 084	363,13
61540000 ENTRETIEN MAT TRANSPORT	2 568,40		2 568	N/S
61550000 ENTRETIEN BIENS MOBILIERES	340,70		341	N/S
61560000 MAINTENANCE	28 188,17	34 816,60	- 6 628	-19,04
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	35 900,96	32 358,50	3 542	10,95
61561100 MAINTENANCE SITE WEB	17 384,25	22 308,18	- 4 924	-22,07
61610000 MULTIRISQUES	28 073,00	26 673,00	1 400	5,25
61620000 ASSUR DOMMAGES CONSTRUCTION	1 225,05	2 450,09	- 1 225	-50,00
61631000 ASSURANCE TRACTEURS	465,00	458,00	7	1,53
61640000 ASSURANCE RESP. CIVILE	10 550,00	10 229,00	321	3,14
61660000 ASSURANCES OEUVRES	10 875,68	9 990,15	886	8,86
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	32,78		33	N/S
61850000 FRAIS COLLOQUES, SEMINAIR	200,00	10,00	190	N/S
Autres services extérieurs	224 392,61	137 575,71	86 817	63,10
62220000 COM SUR TICKET RESTOS	284,70	129,84	155	119,27
62260000 HONORAIRES		26 923,30	- 26 923	-100
62261000 HONORAIRES AVOCATS	10 455,70		10 456	N/S
62262000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	14 428,67		14 429	N/S
62262100 HONORAIRES MISSION SOCIALE	545,38		545	N/S
62263000 HONORAIRES COMMISSAIRE COMPTES	7 370,00		7 370	N/S
62264000 HONORAIRES TRAVAUX MLVH	14 903,09		14 903	N/S
62265000 HONORAIRES EXPOSITION	3 396,39		3 396	N/S
62268000 HONORAIRES AUTRES	668,25		668	N/S
62300000 PUBLICATION, PUBLICITE EXPOS	129,50	20 359,14	- 20 230	-99,36
62310000 COMMUNICATION CULTURELLE	58 044,80		58 045	N/S
62320000 EXPOSITIONS	3 567,24		3 567	N/S
62340000 CADEAUX		415,20	- 415	-100
62380000 POURBOIRES ET DONS	180,00	230,00	- 50	-21,74
62380100 PUBLICATIONS AUTRES	17 630,17		17 630	N/S
62410000 TRANSPORT SUR ACHAITS	3 951,02	3 929,01	22	0,56
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	35 762,11	53 643,64	- 17 882	-33,33
62510100 BENEVOLES SEMINAIRE TRET		997,00	- 997	-100
62560000 FRAIS DE MISSIONS	24 728,45	220,80	24 508	N/S
62570000 RECEPTION	10 701,98	12 965,95	- 2 264	-17,46
62610000 INTERNET	1 571,88	1 112,77	459	41,26
62620000 TELEPHONE	3 677,47	4 334,14	- 657	-15,15
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	9 138,90	10 165,08	- 1 026	-10,10
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	2 979,30	2 134,84	844	39,56
62800000 COTISATIONS DIVERSES	277,61	15,00	263	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	37 125,00	37 286,75	- 162	-0,43
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	9 662,00	3 999,50	5 663	141,58
63130000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	2 303,00	2 340,00	- 37	-1,58

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation	%
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	4 257,00	3 569,00	688	19,28
63512000 TAXES FONCIERES	18 485,00	25 117,00	- 6 632	-26,40
63513000 REDEVANCE AUDIOVISUELLE		24,25	- 24	-100
63780000 TAXES LOCATIVES	2 418,00	2 237,00	181	8,09
Salaires et traitements	221 530,86	235 304,06	- 13 773	-5,85
64110000 SALAIRES,APPOINTEMENTS	217 045,64	221 742,19	- 4 697	-2,12
64111000 AVTGE EN NATURE LOGEMENT	4 186,80	4 136,40	50	1,22
64129000 PROV.CONGES PAYES	-1 066,58	7 684,47	- 8 751	113,88
64140000 INDEMNITES TRANSPORT	1 365,00	1 741,00	- 376	-21,60
Charges sociales	92 584,58	108 749,52	- 16 165	-14,86
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	56 502,43	62 801,00	- 6 299	-10,03
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	4 460,52	7 283,99	- 2 823	-38,76
64532000 RETRAITE TR B CADRE	18 702,40	19 511,85	- 809	-4,15
64533000 PREVOYANCE CADRE	3 853,58	3 912,02	- 58	-1,49
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	9 295,79	9 504,08	- 208	-2,19
64570000 MEDECINE DU TRAVAIL	964,04	944,63	19	2,05
64599900 PROV CH SOC /CP	-1 194,18	4 791,95	- 5 986	124,92
Autres charges de personnels	5 049,00	5 507,00	- 458	-8,32
64800000 TICKETS RESTAURANT	5 049,00	5 507,00	- 458	-8,32
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	331 887,04	326 366,73	5 520	1,69
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	331 887,04	326 366,73	5 520	1,69
Autres charges		17,91	- 18	-100
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE		17,91	- 18	-100
Total des charges d'exploitation (I)	1 196 958,22	1 119 555,02	77 403	6,91
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	1 967,61	1 996,64	- 29	-1,45
66180000 FRAIS NEUFLIZE	228,00	228,00		0,00
66181000 FRAIS GESTION SWISS LIFE	1 739,61	1 768,64	- 29	-1,64
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem	71,59		72	N/S
66700000 PERTEQ S/CESSIONS DE VMP	71,59		72	N/S
Total des charges financières (III)	2 039,20	1 996,64	43	2,13
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 078,16		2 078	N/S
67180000 CHARGES EXCEPT.S/OPE. GESTION	2 078,16		2 078	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	2 078,16		2 078	N/S
Impôts sur les sociétés (X)	333,00	316,00	17	5,38
69505000 IMPOTS S/FISCALITE HP	333,00	316,00	17	5,38
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 201 408,58	1 121 867,66	79 541	7,09
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	35 259,44		35 259	N/S
TOTAL GENERAL	1 236 668,02	1 121 867,66	114 800	10,23
Evaluation des contributions volontaires en nature				