

SOCIETE DES AMIS DE VERSAILLES

Association loi 1901
Siège social : Château de Versailles
78000 Versailles

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

Exercice clos le 31 décembre 2019

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

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Société des Amis de Versailles relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. Fondement de l'opinion

1. Référentiel d'audit

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

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

2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

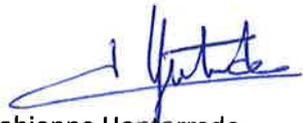
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

Paris, le 28 mai 2020

Le Commissaire aux Comptes
INTERNATIONAL AUDIT COMPANY


Fabienne Hontarrede

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	31 130	23 858	7 272	2 378
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	12 183		12 183	12 183
Prêts				
Autres				
TOTAL I	43 314	23 858	19 455	14 561
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	128 640	81 259	47 381	42 798
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	84 132		84 132	1 287 903
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	250 000		250 000	250 000
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	1 446 932		1 446 932	647 742
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	21 897		21 897	3 437
TOTAL III	1 931 601	81 259	1 850 342	2 231 879
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 974 915	105 117	1 869 797	2 246 441
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus :				
- Legs nets à réaliser :				
- Dons en nature restant à vendre				
- Avals, cautions et garanties reçus				
- Créances escomptées non échues				
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
- Autres				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2019	
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	393 226	393 226
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	579 679	1 167 849
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-235 198	-588 170
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs	- Apports	
avec droit de reprise :	- Legs et donations	
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	737 707	972 905
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :	- Risques	
	- Charges	13 352
	- Subventions de fonctionnement	
Fonds dédiés sur :	- Autres ressources	222 214
		215 455
TOTAL III	235 566	253 363
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit (2)	
	- Financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	- Fournisseurs et comptes rattachés	482 307
Dettes :	- Fiscales et sociales	76 141
	- Sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	338 076	322 219
TOTAL IV	896 524	1 020 173
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 869 797	2 246 441
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
	- Avals, cautions et garanties données	
	- Effets circulants sous l'endos de l'organisme	
Engagements donnés :	- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir	
	- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir	
	- Autres engagements donnés	

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	18 764		18 764	20 913
Production vendue :				
- Biens				
- Services				123 538
Chiffre d'affaires Net	18 764		18 764	144 451
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 000	2 262
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			28 517	
Cotisations			477 376	461 795
Autres produits (hors cotisations)			412 048	1 086 354
			TOTAL I	1 694 861
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			59 432	53 660
Variation de stock de marchandises			-622	-562
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			732 962	4 728 516
Impôts, taxes et versements assimilés			10 391	11 168
Salaires et traitements			259 833	208 132
Charges sociales			103 516	97 157
			4 053	1 425
Dotations aux :				
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				1 880
- Provisions				11 328
Autres charges			73	
			TOTAL II	5 112 704
			RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-3 417 843
Excédent ou déficit transféré			III	
Déficit ou excédent transféré			IV	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			5 080	10 313
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			TOTAL V	10 313
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
			TOTAL VI	
			RESULTAT FINANCIER (V - VI)	10 313
			RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-3 407 530

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Impôts sur les bénéfices IX	2 586	6 705
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X	142 988	2 946 908
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI	149 747	120 842
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	1 086 773	4 652 082
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	1 321 971	5 240 252
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	-235 198	-588 170

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Bénévolat	-142 060	-115 515
Prestations en nature		
Dons en nature	-28 008	-27 402
TOTAL	-170 068	-142 917

CHARGES	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	28 008	27 402
Personnel bénévole	142 060	115 515
TOTAL	170 068	142 917

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 1 869 797 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -235 198 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles :

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

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

Stocks et en cours :

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

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

Les stocks de Versalia sont provisionnés de la façon suivante :

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

Les autres stocks sont provisionnés à hauteur de 100%.

Créances et dettes :

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

Disponibilités :

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

Legs et libéralités reçus :

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

Legs à réaliser, autorisés par l'assemblée générale :

Au cours de l'exercice 2019, l'assemblée générale n'a pas été amenée à approuver un nouveau legs.

Indemnités de fin de carrière :

Les indemnités de fin de carrière (IFC) sont comptabilisées en provision pour 13.352 euros.

La provision pour IFC est évaluée selon les hypothèses suivantes :

- âge de départ en retraite : 62 ans
- convention collective : animation
- Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis

Portefeuille de la Société des Amis de Versailles au 31 décembre 2019

CARDIFF contrat de capitalisation

Valeur comptable : 250.000 euros

Valeur réelle : 283.657 euros

Plus-value latente : 33.657 euros

Bénévolat :

3.573 heures valorisées à 142.060 euros.

Dons en nature

Les dons en nature effectués au profit de l'association se sont élevés à 28.008 euros.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 5.855 euros TTC (PCG art 833-14, L 820-3 du code de commerce), dont :

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

Événements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire qui a démarré en mars 2020 liée à la pandémie du coronavirus a des conséquences économiques très importantes en France. Cet événement n'affecte pas les comptes 2019 et, compte tenu du montant des fonds propres et de la trésorerie, ne remet pas en cause le principe de continuité d'exploitation de notre association.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	2 950		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	19 233		8 947
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	22 183		8 947
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	12 183		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	12 183		
TOTAL GENERAL	34 367		8 947

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencés et aménagts. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagts. divers			2 950	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			28 180	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			31 130	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			12 183	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			12 183	
TOTAL GENERAL			43 314	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 582	590		2 172
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 224	3 465	2	21 687
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	19 805	4 055	2	23 858
TOTAL GENERAL	19 805	4 055	2	23 858

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

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

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	37 908		24 556	13 352
TOTAL	37 908		24 556	13 352

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours	85 220		3 961	81 259
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	85 220		3 961	81 259
TOTAL GENERAL	123 128		28 517	94 611
- D'exploitation			28 517	
Dont dotations et reprises :				
- Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92	92	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	84 040	84 040	
Charges constatées d'avance	21 897	21 897	
TOTAL	106 029	106 029	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	482 307	482 307		
Personnel et comptes rattachés	34 489	34 489		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 732	30 732		
Impôts sur les bénéfices	2 586	2 586		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 335	8 335		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	338 076	338 076		
TOTAL GENERAL	896 524	896 524		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>				
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

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

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	83 106.58	1 287 902.51
Valeurs mobilières de placement		250 000.00
Disponibilités		
TOTAL	83 106.58	1 537 902.51

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	83 106.58	1 287 902.51
46870000 PROD.A RECEVOIR	83 106.58	1 287 902.51
Valeurs mobilières de placement		250 000.00
50880000 CARDIF ASSURANCE VIE		250 000.00
Disponibilités		
TOTAL	83 106.58	1 537 902.51

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

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	444 670.96	605 452.20
Dettes fiscales et sociales	53 677.17	45 847.79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	498 348.13	651 299.99

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	444 670.96	605 452.20
40810000 FOURN FNP	444 670.96	605 452.20
Dettes fiscales et sociales	53 677.17	45 847.79
42820000 CONGES PAYES	22 991.84	17 718.00
42830000 PROVISION PRIMES/RTT	8 230.73	10 192.66
42860000 CHARGES A PAYER		277.07
43860000 AUTRES CH.SOCIALES	15 267.60	15 990.06
44860000 TAXES A PAYER	7 187.00	1 670.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	498 348.13	651 299.99

Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
Ouvrages vases marbre I	5 811	5 811			5 811
Forum connaissances Ver	1 960	1 960	1 660		300
Fondation Patrimoine -	84 672	84 672	84 672		
Acquisitions non précisé	6 300	6 300	6 300		
Mécénat voyages	11 820	11 820	11 820		
Bancs	375	375			375
Legs Hubert	67 391	67 391	1 409		65 982
Statue de Saint Jean	10 000	10 000	10 000		
Statue de Saint Augustin	2 127	2 127	2 127		
Buste Dame Rom. 128	5 000	5 000	5 000		
Buste Dame Rom. 7508	5 000	5 000	5 000		
Buste Caracala	5 000	5 000	5 000		
Fondation Obelisque	10 000	10 000	10 000		
Enrichissement collectio	1 150			1 150	1 150
Mecénat voyages	5 195			5 195	5 195
Bibliothèque du Dauphin	1 805			1 805	1 805
Soutien projet Jeunes Ar	100			100	100
Forum connaissances Ver	750			750	750
Fondation Obelisque	10 000			10 000	10 000
Fondation du Patrimoin	2 162			2 162	2 162
Fondation Banque Popul	20 000			20 000	20 000
Legs Genneret	103 585			103 585	103 585
Legs Guhman	5 000			5 000	5 000
TOTAL	365 203	215 456	142 988	149 747	222 215

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré	393 226				393 226
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
- Indisponibles					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres					
Report à nouveau	1 167 849	-588 170			579 679
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-588 170	588 170	-235 198		-235 198
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	972 905		-235 198		737 707

Compte Emploi Ressources

Compte d'emploi annuel des ressources globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois				
EMPLOIS	Emplois de N = comptes de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice T1	215 455
1.- Dépenses opérationnelles			1.- Ressources collectées auprès du public	316 630
1.1 Réalisées en France	770 420	154 693	1.1 Dons et legs collectés	316 630
- Dons affectés	377 212	154 693	- Dons manuels non affectés	100 909
- Activités éducatives	195 843		- Dons manuels affectés	191 553
- Achat des livres et carnets de vœux & Versailles	87 544		- Legs et autres libéralités non affectés	24 168
- Mécénat	109 821		- Legs et autres libéralités affectés	
1.2 Réalisées à l'étranger	0	0		
- Actions réalisées directement	0	0	1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	0	0		
2.- Frais de recherche de fonds	52 117	52 117	T2	316 630
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	52 117	52 117		
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés	0	0	2.- Autres fonds privés	0
2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	0	0	3.- Subventions & autres concours publics	0
3.- frais de fonctionnement	345 634	109 621	4.- Autres produits	598 637
	1 168 171	316 631		
			I.- Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat	915 267
I Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat	1 168 171		II - Reprises des provisions	28 517
II Dotations aux provisions	4 053		III - Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs	142 988
III - engagements à réaliser sur ressources affectées	149 747			
			IV - Variation des fonds dédiés collectés auprès du public (cf tableau des fonds dédiés)	6 759
IV - Excédent de ressources de l'exercice	1 321 971	0	V - Insuffisance de ressources de l'exercice	235 198
Total général			Total général	1 321 970
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public				
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public				
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		316 631	VI.- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	316 631
			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice T7	222 213
			Evaluation des contributions volontaires en nature	
Missions sociales	28 008		Bénévolet	142 060
Frais de recherche de fonds	142 060		prestations en nature	28 008
Frais de fonctionnement et autres charges	170 068		Dons en nature	170 068
Total			Total	

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

I. Cadre légal

Le compte d'emploi des ressources (CER) de l'exercice clos le 31 décembre 2019 a été réalisé en application des dispositions législatives et réglementaires en application de l'arrêté du 11 décembre 2008 portant homologation du règlement comptable 2008-12 et du décret 2009-540 du 14 mai 2009 et arrêté du 2 juin 2009.

Il porte sur les comptes arrêtés au 31 décembre 2019 pour la période de 12 mois allant du 1er janvier au 31 décembre 2019.

II. Méthode de construction du CER

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

Pour chacune :

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

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

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

Analyse des Ressources (colonne 2)

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

Analyse des Ressources (colonne 4)

Le report des ressources collectées auprès du public en 2019 et non affectées et non utilisées en début d'exercice s'élève à 215.455 euros.

A cela se sont ajoutées d'autres ressources collectées auprès du public au cours de l'exercice pour un montant de 316.630 euros.

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

A la fin de l'exercice, le solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées s'élève à 222.213 euros.

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

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

Analyse des Emplois (colonne 3)

Les dépenses opérationnelles prélevées sur les dons et legs collectés auprès du public s'élèvent à 154.693 euros.

Les frais de recherche de fonds à 52.117 euros et les frais de fonctionnement à 109.821 euros.

Au total, les emplois financés par des ressources collectées auprès du public s'élèvent à 316.631 euros.

SOCIETE DES AMIS DE VERSAILLES

Association loi 1901
Siège social : Château de Versailles
78000 Versailles

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2019

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

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Paris, le 28 mai 2020

Le Commissaire aux Comptes

INTERNATIONAL AUDIT COMPANY


Fabienne Hontarrede