



**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

31/12/2019

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 **01/01/2019 au 31/12/2019** 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	1 140 247 Euros
Chiffre d'affaires	354 708 Euros
Résultat net comptable	443 083 Euros

Fait à SYLVANES
le 10/07/2020

L' Expert Comptable



Documents de synthèse

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2019		31/12/2018		31/12/2017	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
	VENTES DE MARCHANDISES	41 379,19	100,00	54 285,90	100,00	60 420,49	100,00
-	Coût d'achat des marchandises vendues	25 361,18	61,29	32 912,94	60,63	37 154,21	61,49
	MARGE COMMERCIALE	16 018,01	38,71	21 372,96	39,37	23 266,28	38,51

	PRODUCTION VENDUE	313 328,69	100,00	343 019,44	100,00	348 346,23	100,00
+	Production stockée et immobilisée						
	PRODUCTION DE L'EXERCICE	313 328,69	100,00	343 019,44	100,00	348 346,23	100,00
-	Coût d'achat des matières premières						
	MARGE BRUTE DE PRODUCTION	313 328,69	100,00	343 019,44	100,00	348 346,23	100,00

	CHIFFRE D'AFFAIRES	354 707,88	100,00	397 305,34	100,00	408 766,72	100,00
+	Production stockée et immobilisée						
	ACTIVITÉ	354 707,88	100,00	397 305,34	100,00	408 766,72	100,00
-	Achats consommés	25 361,18	7,15	32 912,94	8,28	37 154,21	9,09
	MARGE BRUTE	329 346,70	92,85	364 392,40	91,72	371 612,51	90,91

	MARGE BRUTE	329 346,70	92,85	364 392,40	91,72	371 612,51	90,91
-	Autres achats et charges externes	530 049,93	149,43	480 008,80	120,82	436 057,07	106,68
	VALEUR AJOUTÉE	-200 703,23	-56,58	-115 616,40	-29,10	-64 444,56	-15,77
+	Subventions d'exploitation	427 379,98	120,49	438 719,35	110,42	386 133,78	94,46
-	Impôts, taxes et versements assimilés	14 219,58	4,01	15 855,68	3,99	17 300,29	4,23
-	Charges de personnel	488 545,64	137,73	443 343,41	111,59	450 550,96	110,22
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-276 088,47	-77,84	-136 096,14	-34,25	-146 162,03	-35,76
+	Reprises prov. et transferts de charges	29 835,88	8,41	22 659,50	5,70	22 926,92	5,61
+	Autres produits d'exploitation	118 133,96	33,30	165 873,99	41,75	117 607,12	28,77
-	Dotations aux amortissements et provisions	26 662,52	7,52	54 473,65	13,71	53 923,50	13,19
-	Autres charges d'exploitation	26 351,18	7,43	15 605,77	3,93	10 810,60	2,64
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-181 132,33	-51,07	-17 642,07	-4,44	-70 362,09	-17,21
+	Excédent attribué ou déficit transféré						
-	Déficit supporté ou excédent transféré						
+	Produits financiers	308,99	0,09	0,24	0,00	0,24	0,00
-	Charges financières	894,36	0,25	2 624,85	0,66	3 348,72	0,82
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-181 717,70	-51,23	-20 266,68	-5,10	-73 710,57	-18,03
+	Produits exceptionnels	964 183,24	271,82	28 335,00	7,13	76 078,07	18,61
-	Charges exceptionnelles	339 382,62	95,68	5 555,56	1,40	600,62	0,15
-	Impôts sur les bénéfices						
	RÉSULTAT NET	443 082,92	124,91	2 512,76	0,63	1 766,88	0,43

BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2019	31/12/2018	
		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	4 159,47	8 711,53	11 040,13
		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	773 959,11	732 525,27	41 433,84	227 180,07
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	149 973,45	127 888,56	22 084,89	13 763,51
		Autres immobilisations corporelles	213 634,86	184 381,71	29 253,15	30 541,81
		Immobilisations grevées de droit	482 501,14	124 514,60	357 986,54	362 860,29
		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)		1 639 726,30	1 173 469,61	466 256,69	652 172,55
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	31 859,60		31 859,60	32 526,50
	CRÉANCES (3)	Avances et acomptes versés	4 884,80		4 884,80	795,84
		Usagers et comptes rattachés	4 389,67		4 389,67	3 049,00
		Comptes affiliés				
	DIVERS	Autres créances	197 908,44		197 908,44	162 492,87
		V.M.P				
		Instruments de trésorerie				
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités	425 985,80		425 985,80	12 022,77	
	Charges constatées d'avance (3)	8 962,40		8 962,40	4 942,27	
	Total (II)	673 990,71		673 990,71	215 829,25	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
TOTAL GENERAL (I à V)		2 313 717,01	1 173 469,61	1 140 247,40	868 001,80	
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

		31/12/2019	31/12/2018
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	-709 682,76	-712 195,52
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	443 082,92	2 512,76
	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)	357 986,54	362 860,29	
	Total (I)	870 125,10	431 915,93
FONDS DEBIES	Sur subventions de fonctionnement	99 000,00	149 000,00
	Sur autres ressources	25 000,00	25 000,00
	Total (II)	124 000,00	174 000,00
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)	4 779,00	9 732,78
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	60,00	103,95
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 939,03	126 222,98
	Dettes fiscales et sociales	83 344,27	126 026,16
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		
	Total (IV)	146 122,30	262 085,87
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	1 140 247,40	868 001,80
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an	1 772,25	4 778,74
	Dont à moins d'un an	144 350,05	257 287,13
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		

BILAN ACTIF DETAILLE

	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
ACTIF IMMOBILISÉ				
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
Concessions, brevets et droits similaires	8 711,53	11 040,13	-2 328,60	-21,09
20500000 Logiciels, licences	9 228,00	9 228,00	0,00	
20510000 Internet	3 643,00	3 643,00	0,00	
28050000 Amort. concessions, brevets	-3 188,00	-1 588,00	-1 600,00	100,76
28051000 Amort. site internet	-971,47	-242,87	-728,60	300,00
<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	41 433,84	227 180,07	-185 746,23	-81,76
21310000 Bâtiments	13 500,00	13 500,00	0,00	
21455000 Agencements construct° Gissac		1 171 936,31	-1 171 936,31	-100,00
21458100 Agencements construct° Sylvanés	760 459,11	760 459,11	0,00	
28131000 Amortissement construct° hangar	-1 200,75	-930,75	-270,00	29,01
28145500 Amort. agenc. construct° Gissac		-988 842,42	988 842,42	-100,00
28145810 Amort. agenc. construct° Sylvanés	-731 324,52	-728 942,18	-2 382,34	0,33
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 084,89	13 763,51	8 321,38	60,46
21540000 Matériels industriels	58 783,20	49 603,20	9 180,00	18,51
21544000 Matériels manifestations	91 190,25	89 246,25	1 944,00	2,18
28154000 Amort. matériels industriels	-44 073,53	-43 305,64	-767,89	1,77
28154400 Amort. matériels manifestations	-83 815,03	-81 780,30	-2 034,73	2,49
Autres immobilisations corporelles	29 253,15	30 541,81	-1 288,66	-4,22
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	40 738,74	39 128,74	1 610,00	4,11
21840000 Mobilier	67 749,21	81 468,21	-13 719,00	-16,84
28181000 Amort. buffet orgue	-55 730,08	-54 958,22	-771,86	1,40
28181800 Amort. installat° sécurité	-27 043,70	-27 003,59	-40,11	0,15
28183000 Amort. mat.bureau et inform.	-34 055,45	-32 075,91	-1 979,54	6,17
28184000 Amort. mobilier	-67 552,48	-81 164,33	13 611,85	-16,77
Immobilisations grevées de droit	357 986,54	362 860,29	-4 873,75	-1,34
22800000 Immob. grévée - orgue	482 501,14	482 501,14	0,00	
28280000 Amort. immob. grévée- orgue	-124 514,60	-119 640,85	-4 873,75	4,07
<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)	466 256,69	652 172,55	-185 915,86	-28,51
ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks</u>				
Marchandises	31 859,60	32 526,50	-666,90	-2,05
37020000 Stock livres, c.d. et stand	31 859,60	32 526,50	-666,90	-2,05

BILAN ACTIF DETAILLE

	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
Avances et acomptes versés	4 884,80	795,84	4 088,96	513,79
40910000 Fourn.av.acpt verses/comm	4 884,80	795,84	4 088,96	513,79
<u>Créances</u>				
Usagers et comptes rattachés	4 389,67	3 049,00	1 340,67	43,97
411 Usagers et comptes rattachés	4 389,67	3 049,00	1 340,67	43,97
Autres créances	197 908,44	162 492,87	35 415,57	21,80
43720000 Garp	4,14		4,14	
44170000 Subv exploitat° à recevoir	36 500,00	36 680,00	-180,00	-0,49
44451000 Etat, CICE à rembourser		1 468,00	-1 468,00	-100,00
44521000 TVA due autoliquidation	54,00		54,00	
44562100 Tva déductible / immobilisat°	388,47	1 803,67	-1 415,20	-78,46
44566100 Tva deductible / frais	11 847,53	41 487,40	-29 639,87	-71,44
44567000 Credit tva à reporter	11 179,00	6 639,00	4 540,00	68,38
44571500 Tva collectée 5.5%	183,20		183,20	
44572000 TVA collectée à 20%	1 397,68		1 397,68	
44583000 Remboursement crédit tva demandé	21 000,00		21 000,00	
44586000 Tva s/factures non parvenues	1 642,29	1 739,96	-97,67	-5,61
44870000 Etat, aides à recevoir	2 509,06		2 509,06	
46707000 Débiteur divers	900,00	450,00	450,00	100,00
46740000 Fonds de réserve C.G.A.	16 281,94	17 904,84	-1 622,90	-9,06
46750000 Compte courant C.G.A.	93 881,13	54 200,00	39 681,13	73,21
46871000 Ancv à encaisser	140,00	120,00	20,00	16,67
<u>Divers</u>				
Disponibilités	425 985,80	12 022,77	413 963,03	3 443,16
51211000 Societe générale	10 919,77	3 325,69	7 594,08	228,35
51212000 Crédit agricole n.m.p.	387,94	1 982,67	-1 594,73	-80,43
51215000 Banque populaire occitane	3 600,00		3 600,00	
51217000 Caisse d'épargne	328 216,19	2 227,74	325 988,45	14 633,15
51221000 Livret banque populaire	45,51	45,46	0,05	0,11
51222000 Livret caisse d'épargne	76 333,78	24,84	76 308,94	307 201,85
53100000 Caisse	6 482,61	4 416,37	2 066,24	46,79
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges constatées d'avance	8 962,40	4 942,27	4 020,13	81,34
48600000 Charges constatées d'avances	8 962,40	4 942,27	4 020,13	81,34
Total (II)	673 990,71	215 829,25	458 161,46	212,28
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement d'obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I À V)	1 140 247,40	868 001,80	272 245,60	31,36

BILAN PASSIF DETAILLE

	31/12/2019	31/12/2018	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	-709 682,76	-712 195,52	2 512,76	-0,35
11900000 Report à nouveau débiteur	-709 682,76	-712 195,52	2 512,76	-0,35
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	443 082,92	2 512,76	440 570,16	17 533,32
<i>Autres fonds associatifs</i>				
Droits des propriétaires (commodat)	357 986,54	362 860,29	-4 873,75	-1,34
22900000 Droit propriétaire-orgue	357 986,54	362 860,29	-4 873,75	-1,34
Total (I)	870 125,10	431 915,93	438 209,17	101,46
FONDS DEDIES				
Sur subventions de fonctionnement	99 000,00	149 000,00	-50 000,00	-33,56
19400000 Réserve structure financière	78 000,00	78 000,00	0,00	
19410000 Affectation projet associatif	21 000,00	71 000,00	-50 000,00	-70,42
Sur autres ressources	25 000,00	25 000,00	0,00	
19510000 Don affecté Fondat ^e Transatlantique	25 000,00	25 000,00	0,00	
Total (II)	124 000,00	174 000,00	-50 000,00	-28,74
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Total (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 779,00	9 732,78	-4 953,78	-50,90
16410000 Emprunt S.G Local Prof. Sylvanès	4 779,00	7 746,70	-2 967,70	-38,31
16411000 Emprunt S.G travaux		1 986,08	-1 986,08	-100,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	60,00	103,95	-43,95	-42,28
419 Avances et acomptes recus	60,00	103,95	-43,95	-42,28
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 939,03	126 222,98	-68 283,95	-54,10
401 Fournisseurs	46 153,49	113 404,12	-67 250,63	-59,30
40811000 Fourn. fact.non parvenues	11 785,54	12 818,86	-1 033,32	-8,06
Dettes fiscales et sociales	83 344,27	126 026,16	-42 681,89	-33,87
42100000 Remuner.dues au personnel	2 372,47		2 372,47	
42710000 Personnel, saisie-arret		314,19	-314,19	-100,00
42820000 Dettes prov./congés payés	17 632,85	22 121,04	-4 488,19	-20,29
43100000 Urssaf	9 167,19	34 644,85	-25 477,66	-73,54
43710000 Audiens	36 008,44	41 979,07	-5 970,63	-14,22
43720000 Garp		25,79	-25,79	-100,00
43750000 Fcap	169,06	152,72	16,34	10,70
43760000 Fnas	844,64	762,80	81,84	10,73
43770000 Quatrem	2 304,06	520,66	1 783,40	342,53
43780000 Agessa	1 431,10		1 431,10	
43790000 Autres organismes sociaux à payer	6 083,38	6 908,53	-825,15	-11,94
43860000 Charges soc./ congés à payer	5 478,17	7 226,72	-1 748,55	-24,20

BILAN PASSIF DETAILLE

	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
44210000 Etat, prélèv. à la source / salaire	987,38		987,38	
44520000 Tva due intracommunaut.		459,97	-459,97	-100,00
44521000 TVA due autoliquidation		162,00	-162,00	-100,00
44571100 TVA collectée à 10%		1 365,00	-1 365,00	-100,00
44571200 Tva collectée 2.1%	865,53	55,39	810,14	1 462,61
44571500 Tva collectée 5.5%		2 362,81	-2 362,81	-100,00
44572000 TVA collectée à 20%		1 464,62	-1 464,62	-100,00
44860000 Etat, Charges à payer		5 500,00	-5 500,00	-100,00
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Total (IV)	146 122,30	262 085,87	-115 963,57	-44,25
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I À V)	1 140 247,40	868 001,80	272 245,60	31,36

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2019	31/12/2018	
Nombre de mois de la période				12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises		41 379,19		41 379,19	54 285,90
	Production vendue	biens	313 328,69		313 328,69	343 019,44
		services				
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		354 707,88		354 707,88	397 305,34
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				427 379,98	438 719,35
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				29 835,88	22 659,50
	Cotisations					
Dons						
Legs et donations						
Autres produits				68 133,96	129 873,99	
Total des produits d'exploitation (1) (I)				880 057,70	988 558,18	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				24 694,28	33 811,84
	Variation de stock (marchandises)				666,90	-898,90
	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)				530 049,93	480 008,80
	Impôts, taxes et versements assimilés				14 219,58	15 855,68
	Salaires et traitements				362 863,98	330 135,74
	Charges sociales				125 681,66	113 207,67
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				26 662,52	54 473,65
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges				26 351,18	15 605,77
Total des charges d'exploitation (2) (II)				1 111 190,03	1 042 200,25	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				-231 132,33	-53 642,07	
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				308,99	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)				308,99	0,24	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées				894,36	2 624,85
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				894,36	2 624,85	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				-585,37	-2 624,61	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				-231 717,70	-56 266,68	

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	44 183,24	28 335,00
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	920 000,00	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	964 183,24	28 335,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 449,03	4 793,31
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	327 933,59	762,25
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	339 382,62	5 555,56
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		624 800,62	22 779,44
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	50 000,00	36 000,00
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		1 894 549,93	1 052 893,42
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		1 451 467,01	1 050 380,66
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		443 082,92	2 512,76

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

	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises France	41 379,19	54 285,90	-12 906,71	-23,78
70710000 Ventes stand 5.50% f	22 432,88	29 987,11	-7 554,23	-25,19
70740000 Ventes presse 2.10% f	207,60	138,26	69,34	50,15
70750000 Ventes timbres exo f	179,70	297,96	-118,26	-39,69
70760000 Ventes boutique 20% f	18 559,01	23 862,57	-5 303,56	-22,23
Production de services vendue France	313 328,69	343 019,44	-29 690,75	-8,66
70610000 Prestations de services 20% f	4 444,28	6 777,61	-2 333,33	-34,43
70621010 Session chants abbaye exo nf	10 140,00	12 110,00	-1 970,00	-16,27
70625000 Stages technique vocale nf	20 305,00	22 966,00	-2 661,00	-11,59
70625010 Stages nf	66 865,00	67 340,00	-475,00	-0,71
70626010 Retraites et liturgie exo nf	4 220,00	3 235,00	985,00	30,45
70630010 Colloques conférences nf	6 756,49	4 160,00	2 596,49	62,42
70631010 Classes artistiques exo nf	11 036,00	22 351,00	-11 315,00	-50,62
70651000 Billets concerts 2.1% f	124 359,01	132 234,82	-7 875,81	-5,96
70651100 Billets spectacles jeunes 2.1% f	8 687,97	4 806,08	3 881,89	80,77
70651200 Prestations cinéma 5.5% f	1 183,89	725,12	458,77	63,27
70653000 Ventes productions 5.5% f	19 000,00	17 421,80	1 578,20	9,06
70654000 Ventes programmes 5.5% f	3 037,40	3 780,98	-743,58	-19,67
70661010 Visites libres exo nf	22 527,00	18 909,35	3 617,65	19,13
70661200 Visites guidées 20% f	3 516,65	5 910,01	-2 393,36	-40,50
70670000 Location salles 20% f	2 250,00	291,67	1 958,33	671,42
70830000 Location abbaye 20% f	3 000,00	3 000,00	0,00	
70831000 Location Gissac 20% f		1 500,00	-1 500,00	-100,00
70832000 Location abbaye hebergement 10% f	2 000,00	2 000,00	0,00	
70833000 Location Gissac hebergement 10% f		13 500,00	-13 500,00	-100,00
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	354 707,88	397 305,34	-42 597,46	-10,72
Subventions d'exploitation	427 379,98	438 719,35	-11 339,37	-2,58
74010010 Subv. exploitat° nf	424 000,00	427 650,00	-3 650,00	-0,85
74110000 Aide emploi cae ar/f	1 746,13	5 100,94	-3 354,81	-65,77
74110010 Aide emploi cae nf	1 633,85	5 968,41	-4 334,56	-72,63
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	29 835,88	22 659,50	7 176,38	31,67
79120000 Transf. charges rbst frais km ar/f	677,32		677,32	
79120010 Transf. charges rbst frais km nf	2 201,38		2 201,38	
79141000 Reprise a.n. salaire ar/f	6 398,53	4 617,38	1 781,15	38,57
79141010 Reprise a.n. heberg. salaire nf	12 855,35	13 237,57	-382,22	-2,89
79141020 Reprise a.n. heberg. salaire f	7 703,30	4 804,55	2 898,75	60,33
Autres produits	68 133,96	129 873,99	-61 740,03	-47,54
75800020 Produits divers gest° courante f	200,96	10,99	189,97	1 728,57
75832010 Cotisations adhérents exo nf	67 933,00	75 863,00	-7 930,00	-10,45
75840010 Don Fondat° Transatlan nf		15 000,00	-15 000,00	-100,00
75840020 Don Fondat° Transatlan F (exo tva)		39 000,00	-39 000,00	-100,00
Total des produits d'exploitation (I)	880 057,70	988 558,18	-108 500,48	-10,98

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	24 694,28	33 811,84	-9 117,56	-26,97
60710000 Achats marchand. stand. f	24 026,37	32 619,14	-8 592,77	-26,34
60720000 Achats march.stand intrac.20% f	667,91	1 192,70	-524,79	-44,00
Variation de stock (marchandises)	666,90	-898,90	1 565,80	-174,19
60370200 Variat° stock cd et livres f	666,90	-898,90	1 565,80	-174,19
Autres achats et charges externes	530 049,93	480 008,80	50 041,13	10,43
60411000 Achats spectacles f	145 413,99	177 200,93	-31 786,94	-17,94
60412010 Achats animation classe nf	4 189,81	6 723,00	-2 533,19	-37,68
60610100 Achats eau + o.m. ar/f	1 067,52	971,97	95,55	9,83
60610110 Achats eau + o.m. nf	1 690,65	2 042,25	-351,60	-17,22
60610200 Achats électricité ar/f	2 568,08	2 110,69	457,39	21,67
60610210 Achats électricité nf	4 067,14	4 434,87	-367,73	-8,29
60611100 Achats fioul ar/f	4 401,84	2 827,08	1 574,76	55,70
60611110 Achats fioul nf	6 971,33	5 940,12	1 031,21	17,36
60611600 Achats carburant ar/f	1 043,71	888,74	154,97	17,44
60611610 Achats carburant nf	1 652,96	1 867,37	-214,41	-11,48
60611620 Achat Carburant f	252,94		252,94	
60631000 Achats fournitures ar/f	1 185,65	896,64	289,01	32,23
60631010 Achats fournitures nf	2 036,76	1 883,97	152,79	8,11
60631020 Achats fournitures f	1 706,46	1 815,11	-108,65	-5,99
60640000 Achats fourn.administratives ar/f	1 589,23	1 215,34	373,89	30,76
60640010 Achats fourn. administratives nf	2 516,91	2 553,61	-36,70	-1,44
61350000 Locations diverses ar/f	1 090,97	992,94	98,03	9,87
61350010 Locations diverses nf	1 782,79	2 086,32	-303,53	-14,55
61350020 Locations matériels festivals f	12 416,33	26 409,53	-13 993,20	-52,99
61350100 Locations photocopieur ar/f	1 285,99	1 071,42	214,57	20,03
61350110 Locations photocopieur nf	2 036,65	2 251,22	-214,57	-9,53
61350200 Location véhicule direction ar/f	2 056,66	1 713,50	343,16	20,03
61350210 Location véhicule direction nf	3 257,18	3 600,34	-343,16	-9,53
61350500 Locations écoles ar/f	2 800,60	1 946,37	854,23	43,89
61350501 Location garage Rigal ar/f	232,22		232,22	
61350502 Location garage Rigal nf	367,78		367,78	
61350510 Location école nf	4 435,40	4 089,63	345,77	8,45
61520000 Entretien immobilier ar/f	3 369,55	1 674,93	1 694,62	101,18
61520010 Entretien immobilier nf	5 336,46	3 519,27	1 817,19	51,64
61520020 Entretien immobilier f	2 809,33	520,90	2 288,43	439,32
61552000 Entretien vehicule ar/f	552,87	684,83	-131,96	-19,27
61552010 Entretien vehicule nf	875,59	1 438,92	-563,33	-39,15
61553000 Entretien instruments ar/f	1 110,02	816,90	293,12	35,88
61553010 Entretien instruments nf	1 757,98	1 716,43	41,55	2,42
61553020 Entretien instruments pr concert f	911,65	1 930,00	-1 018,35	-52,76
61562000 Maintenance autres ar/f	2 532,79	1 400,87	1 131,92	80,80

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
61562010 Maintenances autres nf	4 011,24	2 943,44	1 067,80	36,28
61562020 Maintenances autres f	2 819,50		2 819,50	
61563000 Maintenance logicielle infor. ar/f	623,82		623,82	
61563010 Maintenance logicielle infor. nf	987,97		987,97	
61611000 Assurance abbaye ar/f	3 248,27	2 545,73	702,54	27,60
61611010 Assurance abbaye nf	5 144,39	5 348,97	-204,58	-3,82
61611020 Assurance abbaye f	395,68	163,08	232,60	142,63
61614000 Assurance vehicule ar/f	447,83	385,31	62,52	16,23
61614010 Assurance vehicule nf	709,25	809,61	-100,36	-12,40
61810000 Documentation générale ar/f	262,59	261,85	0,74	0,28
61810010 Documentation générale nf	415,87	550,18	-134,31	-24,41
61810020 Documentation générale f	48,66		48,66	
62210000 Partenariat f		2 568,00	-2 568,00	-100,00
62220020 Commision / ventes bail Gissac f	26 666,66		26 666,66	
62222020 Commiss°/ ventes billets, visites f	2 672,00	2 363,74	308,26	13,04
62261000 Honoraires gestion ar/f	4 689,93	3 700,00	989,93	26,75
62261010 Honoraires gestion nf	7 427,57	7 774,25	-346,68	-4,46
62262010 Honoraires animateurs nf	15 446,00	27 196,00	-11 750,00	-43,20
62270000 Frais actes et contentieux ar/f	83,63		83,63	
62270010 Frais actes et contentieux nf	52 932,46		52 932,46	
62280010 Honoraires divers nf	2 427,40		2 427,40	
62310000 Publicite insertion ar/f	586,36	1 245,02	-658,66	-52,90
62310001 Publicité import autoliq. 20% ar/f		87,06	-87,06	-100,00
62310010 Publicités insertions nf	928,64	2 615,98	-1 687,34	-64,50
62310020 Publicités insertions f	22 055,22	13 715,47	8 339,75	60,81
62310110 Publicité import autoliq. nf		182,94	-182,94	-100,00
62360000 Catalogues imprimés ar/f	961,92	788,74	173,18	21,96
62360010 Catalogues imprimés nf	1 523,41	1 657,26	-133,85	-8,08
62360020 Catalogues imprimés f	9 332,91	12 358,36	-3 025,45	-24,48
62380010 Dons nf	2 484,00	2 300,00	184,00	8,00
62382010 Cadeaux nf	453,02	77,04	375,98	488,03
62400020 Transport / achats et ventes f	264,06		264,06	
62511000 Voyages déplacements ar/f	4 873,87	4 108,96	764,91	18,62
62511010 Voyages déplacements nf	7 718,89	8 633,54	-914,65	-10,59
62511020 Voyages déplacements f	441,69	3 256,45	-2 814,76	-86,44
62512010 Déplacements animateurs nf	6 772,93	4 124,54	2 648,39	64,21
62513000 Déplacements artistes f	28 901,17	19 442,18	9 458,99	48,65
62571000 Receptions ar/f	2 192,45	1 749,02	443,43	25,35
62571010 Receptions nf	3 967,24	3 674,95	292,29	7,95
62571020 Réceptions f	1 413,92	727,29	686,63	94,41
62572010 Hebergement animateurs nf	12 797,05	3 593,80	9 203,25	256,09
62573000 Hebergement artistes f	27 152,94	42 709,45	-15 556,51	-36,42
62573110 Hebergement artistes en resid. nf	7 197,45		7 197,45	

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
62610000 Frais postaux ar/f	1 685,03	1 723,91	-38,88	-2,26
62610010 Frais postaux nf	2 668,62	3 622,19	-953,57	-26,33
62610020 Frais postaux f	2 276,01	4 493,51	-2 217,50	-49,35
62620000 Frais telecom. ar/f	1 379,02	1 150,21	228,81	19,89
62620010 Frais telecom nf	2 184,00	2 416,77	-232,77	-9,63
62630000 Routage ar/f	334,51	162,75	171,76	105,54
62630010 Routage nf	529,78	341,96	187,82	54,92
62630020 Routage f	784,47	1 417,66	-633,19	-44,66
62780000 Services bancaires ar/f	928,83	642,86	285,97	44,48
62780010 Services bancaires nf	1 471,01	1 350,76	120,25	8,90
62810000 Cotisations ar/f	2 875,69	2 512,61	363,08	14,45
62810010 Cotisations nf	6 079,31	5 279,39	799,92	15,15
Impôts, taxes et versements assimilés	14 219,58	15 855,68	-1 636,10	-10,32
63120000 Taxe apprentissage ar/f		1 020,91	-1 020,91	-100,00
63120010 Taxe apprentissage nf		1 194,53	-1 194,53	-100,00
63330000 Formation continue ar/f	3 040,21	2 102,05	938,16	44,63
63330010 Formation continue nf	2 844,73	2 459,52	385,21	15,66
63512000 Taxes foncieres gissac f	1 955,73	5 500,00	-3 544,27	-64,44
63781000 Sacem f	6 378,91	3 578,67	2 800,24	78,25
Salaires et traitements	362 863,98	330 135,74	32 728,24	9,91
64111000 Rem. gestion ar/f	73 890,55	55 341,54	18 549,01	33,52
64111010 Rem. gestion nf	117 022,58	116 281,02	741,56	0,64
64112010 Rem. animateurs nf	31 047,24	28 727,48	2 319,76	8,08
64113000 Rem. artistes f	56 015,40	40 316,45	15 698,95	38,94
64114000 Rem. guides,boutique f	17 938,26	18 952,58	-1 014,32	-5,35
64115000 Rem. techn. festival f	19 961,45	20 742,22	-780,77	-3,76
64116000 Rem. entretien ar/f	7 709,42	8 315,03	-605,61	-7,28
64116010 Rem. entretien nf	12 209,62	17 471,14	-5 261,52	-30,12
64120000 Var. congés à payer ar/f	-1 737,10	81,83	-1 818,93	-2 222,82
64120010 Var. Congés à payer nf	-2 751,09	171,95	-2 923,04	-1 699,94
64130000 Primes except.pouvoir achats ar/ f	1 130,85	346,65	784,20	226,22
64130010 Primes except. pouvoir achats nf	693,17	728,35	-35,18	-4,83
64140000 Indemn. avantages divers ar/f	210,65		210,65	
64140010 Indemn. avantages divers nf	10 031,93	7 834,95	2 196,98	28,04
64140020 Indemn. avantages divers f	7 823,30	4 804,55	3 018,75	62,83
64160000 Indemn. rupture convention. ar/f	637,74		637,74	
64160010 Indemn. rupture convention. nf	1 010,01		1 010,01	
64170000 Indemn. avantages D.G. ar/f	3 878,12	3 231,06	647,06	20,03
64170010 Indemn. avantages D.G. nf	6 141,88	6 788,94	-647,06	-9,53
Charges sociales	125 681,66	113 207,67	12 473,99	11,02
64510000 Cotis. urssaf ar/f	28 295,51	22 634,85	5 660,66	25,01
64510010 Cotis. urssaf nf	26 476,15	26 484,18	-8,03	-0,03
64530000 Cotis. retraite audiens ar/f	15 392,01	13 248,86	2 143,15	16,18

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
64530010 Cotis. retraite griss nf	14 402,33	15 501,99	-1 099,66	-7,09
64540000 Cotis. assedic ar/f	6 279,58	5 498,02	781,56	14,22
64540010 Cotis. assedic nf	5 875,81	6 433,02	-557,21	-8,66
64550000 Cotis. assedic garp artistes f	6 593,41	4 632,98	1 960,43	42,31
64560000 Cotis. fcap ar/f	471,77	378,23	93,54	24,73
64560010 Cotis. fcap nf	441,44	442,55	-1,11	-0,25
64570000 Cotis. fnas ar/f	2 358,75	1 890,64	468,11	24,76
64570010 Cotis. fnas nf	2 207,09	2 212,16	-5,07	-0,23
64571000 Cotis. quatrem ar/f	2 189,11	1 012,07	1 177,04	116,30
64571010 Cotis. quatrem nf	2 048,36	1 184,19	864,17	72,98
64580000 Cotis. congés spectacles f	8 753,79	5 622,80	3 130,99	55,68
64585000 Var. ch.soc./congés à payer ar/f	-903,32	83,04	-986,36	-1 187,81
64585010 Ch soc s/cong.payés nf	-845,23	97,17	-942,40	-969,85
64750000 Médecine du travail ar/f	532,83	388,25	144,58	37,24
64750010 Medecine du travail nf	498,57	454,27	44,30	9,75
64810020 Gratifications stagiaires f	4 613,70	6 476,40	-1 862,70	-28,76
64900000 Crédit Impôt Compétitivité Emploi f		-1 468,00	1 468,00	-100,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations	26 662,52	54 473,65	-27 811,13	-51,05
68111000 Dot. amort. immob. incorp. ar/f	282,00	78,32	203,68	260,06
68111010 Dot. amort. immob. incorp. nf	446,60	164,55	282,05	171,41
68111020 Dot. amort. immob. incorp. f	1 600,00	360,00	1 240,00	344,44
68112000 Dot. amort. immob. corp. ar/f	457,81	754,62	-296,81	-39,33
68112010 Dot. amort. immob. corp. nf	3 693,53	4 893,54	-1 200,01	-24,52
68112020 Dot. amort. immob. corp. f	20 182,58	48 222,62	-28 040,04	-58,15
Autres charges	26 351,18	15 605,77	10 745,41	68,86
65110010 Redevances licences, brevets nf	390,00		390,00	
65110020 Redevances licences, brevets f	82,30		82,30	
65161000 Droits d'auteurs f	15 425,23	6 014,10	9 411,13	156,48
65800020 Charges diverses gest° courante f	2,25	136,88	-134,63	-98,36
65810010 Perte/tva déd.non récupérable nf	10 451,40	9 454,79	996,61	10,54
Total des charges d'exploitation (II)	1 111 190,03	1 042 200,25	68 989,78	6,62
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-231 132,33	-53 642,07	-177 490,26	330,88
OPERATIONS EN COMMUN				
Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	308,99	0,24	308,75	128 645,83
76810010 Autr.produits financiers nf	308,99	0,24	308,75	128 645,83
Total des produits financiers (V)	308,99	0,24	308,75	128 645,83
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées	894,36	2 624,85	-1 730,49	-65,93
66112020 Intérêts s/ emprunt S.G local - F	83,06	121,63	-38,57	-31,71
66113000 Intérêts / emprunt S.G.travaux ar/f	1,92	12,05	-10,13	-84,07

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
66113010 Int emprunt abbaye nf	3,05	25,33	-22,28	-87,96
66800000 Autres charges fin.+int.deb. ar/f	312,08	795,14	-483,06	-60,75
66800010 Autres charges financières nf	494,25	1 670,70	-1 176,45	-70,42
Total des charges financières (VI)	894,36	2 624,85	-1 730,49	-65,93
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-585,37	-2 624,61	2 039,24	-77,70
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-231 717,70	-56 266,68	-175 451,02	311,82
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	44 183,24	28 335,00	15 848,24	55,93
77133010 Dons exo nf	5 555,16	1 385,00	4 170,16	301,09
77134000 Partenariat 20% f	3 800,00	3 800,00	0,00	
77135000 Mécénat - F (exo tva)	33 600,00	23 150,00	10 450,00	45,14
77200000 Prod. except./ ex. antérieur ar/f	91,52		91,52	
77200010 Prod. except./ ex. antérieur nf	244,93		244,93	
77200020 Prod. except./ ex. antérieur f	891,63		891,63	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	920 000,00		920 000,00	
77520020 Prod. cession immob. corp. f	14 019,00		14 019,00	
77800010 Prod. except. cession sculptures nf	470 000,00		470 000,00	
77880020 Prod. except. cession bail Gissac f	435 981,00		435 981,00	
Total des produits exceptionnels (VII)	964 183,24	28 335,00	935 848,24	3 302,80
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 449,03	4 793,31	6 655,72	138,85
67100020 Charges exceptionnelles f	150,00		150,00	
67110010 Charges exceptionnelles nf	220,00		220,00	
67120000 Penal/amendes f/p a/rf	4 288,00	1 463,51	2 824,49	192,99
67120010 Penal/amend f/p nf	6 791,03	3 075,05	3 715,98	120,84
67120020 Pénalités retard / fournisseurs - f		254,75	-254,75	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	327 933,59	762,25	327 171,34	42 921,79
67510000 Val. compta. immob.corp.sortie ar/f		245,80	-245,80	-100,00
67510010 Valeur ctable elem.aktif cédé nf		516,45	-516,45	-100,00
67520000 Valeur ctable elem. aktif cédés f	167 933,59		167 933,59	
67880010 Charges except. ind.transact° nf	160 000,00		160 000,00	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	339 382,62	5 555,56	333 827,06	6 008,88
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	624 800,62	22 779,44	602 021,18	2 642,83
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	50 000,00	36 000,00	14 000,00	38,89
78900010 Reprise fonds dédiés nf	50 000,00	36 000,00	14 000,00	38,89
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	1 894 549,93	1 052 893,42	841 656,51	79,94
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 451 467,01	1 050 380,66	401 086,35	38,18
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	443 082,92	2 512,76	440 570,16	17 533,32

Annexe

Règles et méthodes comptables

Préambule

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 est de 1 140 247 euros.

Le résultat de l'exercice est de 443 083 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

- 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 2019 et le 15 novembre 2019.
- 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 : 111 000 euros
- L'association était propriétaire, sous certaines conditions, des œuvres du sculpteur Auguste ZAMOYSKI suite à l'apport consenti par Madame Hélène PELTIER, veuve du sculpteur. Cet apport était assorti d'un droit de reprise au profit des ayants droit de l'apporteur décédé.
Cette collection a été vendue au musée national de Varsovie le 15 janvier 2019 pour une valeur de 470 000 euros.
- L'association détenait un bail emphytéotique concernant le château de Glissac conclu le 9 décembre 1991 avec la mairie de GISSAC.
Celui-ci a été cédé le 22 mai 2019 pour la somme de 450 000 euros (mobiliers compris)

Evènements postérieurs à la clôture

1. Information au titre d'un évènement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un évènement majeur. L'association a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'association n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet évènement.

2. Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'association postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité.

En raison de la nature de son activité, l'association a dû fermer son établissement en date du 17/03/2020 et par conséquent n'a pas généré de chiffre d'affaires à compter de cette date.

A la date d'établissement des comptes, l'association n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'association a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant la mesure suivante :

- Recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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	12 871			12 871
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	12 871			12 871
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains	1 500			1 500
- Constructions	1 945 895		1 171 936	773 959
- Installations techniques, matériel outillage industriels	138 849	11 944	820	149 973
- Autres immobilisations corporelles	225 744	1 610	13 719	213 635
- Immobilisations grevées de droit	482 501			482 501
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	2 794 489	13 554	1 186 475	1 621 568
<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	2 812 647	13 554	1 186 475	1 639 726

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	1 831	2 329		4 159
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	1 831	2 329		4 159
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions	1 718 715	18 333	1 004 523	732 525
- Installations techniques, matériel outillage industriels	125 086	3 103	300	127 889
- Autres immobilisations corporelles	195 202	2 899	13 719	184 382
- Immobilisations grevées de droit	119 641	4 874		124 515
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	2 158 644	29 208	1 018 542	1 169 311
Total général	2 160 475	31 537	1 018 542	1 173 470

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			
Plein cuve fuel fin 2019			2 340		
Billet avion pour 2020			1 225		
Locations diverses ar/f			1 497		
Assurance abbaye ar/f			3 433		
Assurance vehicule ar/f			178		
Documentation générale ar/f			35		
Assurance abbaye f			236		
Maintenance logicielle infor. ar/f			18		
Total			8 962		

Produits d'exploitation

Subventions d'exploitation

LES PRINCIPALES SUBVENTIONS PROVIENNENT DE :

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

Autres informations

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES	11 786
CONGES A PAYER	17 633
CHARGES SOCIALES / CONGES A PAYER	5 478
ORGA. SOCIAUX, CHARGES A PAYER	6 083
Total	40 980

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
VERSEMENT SOLDE SUBV. DE LA DRAC	36 500
AIDE EMBAUCHE	2 509
Total	39 009

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	4 390	4 390	
Comptes affiliés			
Autres créances	197 908	197 908	
Totaux	207 585	207 585	

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	4 779	3 007	1 772	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 939	57 939		
Dettes fiscales et sociales	83 344	83 344		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	146 062	144 290	1 772	

Détail des postes

Fonds associatifs et réserves

N° compte	Désignation	31/12/2019	31/12/2018
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	-709 682,76	-712 195,52
	Total	-709 682,76	-712 195,52
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
12000000	Résultat de l'exercice	443 082,92	2 512,76
	Total	443 082,92	2 512,76
DROITS DES PROPRIÉTAIRES (COMMUNAUTÉ)			
22900000	Droit propriétaire-orgue	357 986,54	362 860,29
	Total	357 986,54	362 860,29
Total Fonds associatifs et réserves		870 125,10	431 915,93

Fonds dédiés

N° compte	Désignation	31/12/2019	31/12/2018
FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT			
19400000	Réserve structure financière	78 000,00	78 000,00
19410000	Affectation projet associatif	21 000,00	71 000,00
	Total	99 000,00	149 000,00
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		124 000,00	174 000,00

Ressources et engagements sur fonds dédiés

N° compte	Désignation	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS					
78900010	Reprise fonds dédiés nf	50 000,00	36 000,00	14 000,00	38,89
	Total	50 000,00	36 000,00	14 000,00	38,89

Liasse fiscale