

Audit Conseil Patrimoine

SOCIETE EXPERTISE-COMPTABLE

Inscrite au Tableau des
Experts-Comptables de PARIS

Experts Comptables

Agnès NEZRY

Jean Bernard CAPPELIER

Ermitage Accueil

Comptes annuels

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2014				31/12/2013	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	5 784	5 784				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	60 466	36 844	23 621	2,51	30 881	3,41
Installations techniques, matériel & outillage industriels	77 317	66 839	10 478	1,11	17 479	1,93
Autres immobilisations corporelles	1 134 196	972 155	162 041	17,20	236 921	26,18
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	159 301		159 301	16,90	156 280	17,27
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	1 437 064	1 081 622	355 442	37,72	441 561	48,80
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 268		4 268	0,45	3 495	0,39
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	23 050	19 077	3 973	0,42	11 589	1,28
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	3 987		3 987	0,42	31 669	3,50
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 517		3 517	0,37	4 852	0,54
. Autres	70		70	0,01	1 114	0,12
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	552 266		552 266	58,61	379 780	41,97
Charges constatées d'avance	18 821		18 821	2,00	30 831	3,41
TOTAL (II)	605 979	19 077	586 902	62,28	463 330	51,20
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	2 043 043	1 100 699	942 344	100,00	904 891	100,00

ERMITAGE ACCUEIL ASSOCIATION
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	459 181	48,73	395 820	43,74
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	95 932	10,18	63 053	6,97
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	100 025	10,61	156 285	17,27
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	655 139	69,52	615 158	67,98
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	107 310	11,39	130 198	14,39
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	162	0,02	420	0,05
Fournisseurs et comptes rattachés	38 767	4,11	28 968	3,20
Autres	68 892	7,31	66 817	7,38
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	72 074	7,65	63 330	7,00
TOTAL(IV)	287 205	30,48	289 733	32,02
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	942 344	100,00	904 891	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	654 138		654 138	100,00	637 758	100,00	16 380	2,57	
Montants nets produits d'expl.	654 138		654 138	100,00	637 758	100,00	16 380	2,57	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			217 909	33,31	152 698	23,94	65 211	42,71	
Cotisations									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			1 580	0,24	9 442	1,48	-7 862	-83,26	
Reprise sur provisions, dépréciations					2 762	0,43	-2 762	-100,00	
Transfert de charges			9 604	1,47	9 262	1,45	342	3,69	
Sous-total des autres produits d'exploitation			229 094	35,02	174 164	27,31	54 930	31,54	
Total des produits d'exploitation (I)			883 232	135,02	811 922	127,31	71 310	8,78	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			4 680	0,72	4 345	0,68	335	7,71	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			4 680	0,72	4 345	0,68	335	7,71	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion					5 261	0,82	-5 261	-100,00	
Sur opérations en capital			56 260	8,60	56 775	8,90	-515	-0,90	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			56 260	8,60	62 036	9,73	-5 776	-9,30	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			944 171	144,34	878 303	137,72	65 868	7,50	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL			944 171	144,34	878 303	137,72	65 868	7,50	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises			95 267	14,56	98 142	15,39	-2 875	-2,92	
Variations stocks de marchandises			-773	-0,11	1 016	0,16	-1 789	-176,07	
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			66 612	10,18	72 163	11,32	-5 551	-7,68	
Services extérieurs			123 373	18,86	108 828	17,06	14 545	13,37	
Autres services extérieurs			19 755	3,02	18 195	2,85	1 560	8,57	
Impôts, taxes et versements assimilés			19 649	3,00	18 381	2,88	1 268	6,90	
Salaires et traitements			287 907	44,01	284 540	44,62	3 367	1,18	
Charges sociales			106 313	16,25	99 264	15,56	7 049	7,10	
Autres charges de personnel			3 299	0,50	494	0,08	2 805	567,81	
Subventions accordées par l'association									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	90 888	13,89	90 230	14,15	658	0,73
.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	3 163	0,48	3 694	0,58	-531	-14,36
Total des charges d'exploitation (I)	815 453	124,66	794 947	124,65	20 506	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	3 998	0,61	4 915	0,77	-917	-18,65
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	3 998	0,61	4 915	0,77	-917	-18,65
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	28 789	4,40	15 387	2,41	13 402	87,10
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	848 239	129,67	815 250	127,83	32 989	4,05
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	95 932	14,67	63 053	9,89	32 879	52,15
TOTAL GENERAL	944 171	144,34	878 303	137,72	65 868	7,50

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						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2014 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2013 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 942 343,64 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 95 932,23 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Conformément aux dispositions de l'article 294 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 437 064 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 784			5 784
Immobilisations corporelles	1 270 232	1748		1 271 979
Immobilisations financières	156 280	3020		159 301
TOTAL	1 432 296	4768		1 437 064

Amortissements et provisions d'actif = 1 081 622 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 784			5 784
Immobilisations corporelles	984 951	90887		1 075 838
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	990 735	90887		1 081 622

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concession et droits similaire	5 784	0	5 784	Non amortiss.
Materiel industriel	77 317	66 839	10 478	Linéaire de 5 à 10 ans
Install generales, amenag.dive	817013	711075	105937	Linéaire de 5 à 20 ans
Centre d'accueil install. aménag.	301 682	240232	61450	Non amortiss.
Chantier ermitage immo.travaux 2007	11 661	9169	2492	Non amortiss.
Oratoire travaux Studio	8 061	6331	1730	Non amortiss.
Mat.de bureau et informatique	26 216	20863	5353	Linéaire de 1 à 4 ans
Mobilier	5 602	4 223	1 379	Linéaire de 1 à 10 ans
Outillage	18 298	17 437	861	Linéaire 5 ans
	6 129	5 453	677	
TOTAL	1 277 763	1081622	196141	

Etat des créances = 49 445 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	49 445	49 445	
TOTAL	49 445	49 445	

Provisions pour dépréciation = 19 077 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	19 077				19 077
Comptes financiers					
TOTAL	19 077				19 077

Produits à recevoir par postes du bilan = 2 540 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	2 471
Autres créances	70
Disponibilités	
TOTAL	2 540

Charges constatées d'avance = 18 821 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 287 205 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de Dettes financières	85 548	85 548		
Fournisseurs	21 762	21 762		
Dettes fiscales & Dettes sur	38 767	38 767		
Autres dettes	67 302	67 302		
Produits constatés	1 752	1 752		
	72 074	72 074		
TOTAL	287 205	287 205		

Charges à payer par postes du bilan = 51 494 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de Emp. & dettes	143
Fournisseurs	17 496
Dettes fiscales & Autres dettes	33 855
TOTAL	51494

Produits constatés d'avance = 72 074 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 28 789 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	67 779	15645	52134
Résultat financier	682	157	525
Résultat exceptionnel	56 260	12987	43273
Participation des salariés			
TOTAL	124 721	28 789	95 932

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Droit individuel à la formation :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente, les montants en jeu n'étant pas significatif

Engagement de retraite :

Les engagements de retraite au profit du personnel ne sont pas significatifs et ceux au profit des dirigeants sont néant (article R 123-97 du Code de Commerce)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 2 540 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(418300)	2 471
TOTAL	2 471

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - a.a.r.(409810)	70
TOTAL	70

Charges constatées d'avance = 18 821 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	18 821
TOTAL	18 821

Charges à payer = 51 494 E

Emprunt et comptes rattachés	Montant
Intérêts sur emprunt	143
TOTAL	143

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - f.n.p.(408100)	17 496
TOTAL	17 496

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel,dettes pr congés pay(428200)	23 509
Charges sociales / congés payés(438200)	8 649
Autres charges à payer(438600)	1 093
Etat- c.a.p. fiscal sur cp(448200)	324
Etat cap(448600)	280
TOTAL	33 855

Produits constatés d'avance = 72 074 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produit constate d'avance(487000)	72 074
TOTAL	72 074

Jean-François Pestureau

*Commissaire aux comptes inscrit près la CA de Paris
Expert-comptable membre de l'O.E.C. de Paris
Diplômé de l'Institut d'Etudes Politiques de Paris
D.E.A. de Droit Commercial approfondi*

16 rue des Saussaies 75008 PARIS

Tél : 06 07 13 03 57
E-mail : franzi@club-internet.fr

**ASSOCIATION ERMITAGE ACCUEIL
SIRET 785 150 152 00011**

**23 rue de l'Ermitage
78000 VERSAILLES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale le 15 mai 2009, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ERMITAGE ACCUEIL, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente le 20 mars 2015. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels présentant les caractéristiques suivantes :

- total du bilan :	942 344 €
- total des produits d'exploitation :	883 232 €
- résultat net comptable :	95 932 €

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

2 – JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823 - 9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations qui nous ont permis d'émettre l'opinion ci-dessus et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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 dans la première partie de ce rapport.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 de gestion du Président, et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris le 4 mai 2015

**Jean-François Pestureau
Commissaire aux Comptes**

