



ETATS FINANCIERS 2019

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Association LES AMIS BIBLIOTHEQUE DU SAULCHOIR

20 Rue des Tanneries
75013 PARIS



Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de Résultat	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Faits caractéristiques</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	13
<i>Autres informations</i>	14
2. Détail des comptes	15
Bilan détaillé	17
Compte de résultat détaillé	19



Comptes annuels



Attestation d'Expert Comptable

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association LES AMIS BIBLIOTHEQUE DU SAULCHOIR relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 11 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euros
Total bilan	2 084 896
Total des ressources	17 430
Résultat net comptable (Excédent)	5 524

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Mont Saint Aignan,
Le 26 mars 2020

DUCLOS Franck
Expert-Comptable



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 607 911		1 607 911	1 996 270
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 607 911		1 607 911	1 996 270
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	150 017		150 017	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	326 873		326 873	83 513
Caisse	95		95	245
TOTAL ACTIF CIRCULANT	476 985		476 985	83 758
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	2 084 896		2 084 896	2 080 028

Legs nets à réaliser :
 acceptés par les organes statutairements compétents
 autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :



Bilan passif

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 313 259	2 313 259
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	5 524	-92 934
Report à nouveau	-236 711	-143 777
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	2 082 072	2 076 548
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	2 082 072	2 076 548
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 160	
Autres	664	3 480
TOTAL DETTES	2 824	3 480
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	2 084 896	2 080 028

(1) Dont à plus d'un an (a)

 Dont à moins d'un an (a)

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2 824



Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		3 540
Cotisations	11 330	21 001
Autres produits	6 100	2 388
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	17 430	26 929
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	3 958	4 096
Impôts, taxes et versements assimilés		
Rémunérations du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	75 050	77 591
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	79 008	81 688
RESULTAT D'EXPLOITATION	-61 578	-54 759
PRODUITS FINANCIERS	101 176	43 855
CHARGES FINANCIERES	33 409	81 444
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		187
IMPOTS SUR LES BENEFICES	664	400
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	5 524	-92 934

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LES AMIS BIBLIOTHEQUE DU SAULCHOIR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 2 084 896 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 5 524 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.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention particulière, les montants sont exprimés en Euros.



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'exercice 2019 se solde par un excédent comptable de 5 524 Euros, tenant compte d'une reprise de provision pour dépréciation d'actifs financiers de 77 077 Euros et de moins values de cession de titres de 33 409 €.





Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	2 073 347	6 299	471 735	1 607 911
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	2 073 347	6 299	471 735	1 607 911
ACTIF IMMOBILISE	2 073 347	6 299	471 735	1 607 911

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

L'ensemble du portefeuille est placé chez BNP Paribas.

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.

Aucune moins-value latente n'a été constatée à la clôture de l'exercice contre 77 077 Euros à la clôture de l'exercice précédent.

Les titres à l'origine de la moins value latente au 31 décembre 2018 ont, pour la plupart, été cédés au cours de l'exercice, générant une moins value de 33 409 Euros.

Le produit de ces ventes, soit 438 426 Euros, a été réinvesti au début de l'exercice 2020 à hauteur de 250 000 Euros, dont 150 000 Euros en cours de souscription au 31 décembre. Le solde a été laissé sur le compte courant de l'association.

Comme l'an dernier, aucune provision n'a été constituée sur le placement en SCPI du groupe BNP Paribas, considérant qu'en égard à son fonctionnement, le risque à terme n'est pas avéré.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 824 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 160	2 160		
Dettes fiscales et sociales	664	664		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	2 824	2 824		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 160
Total	2 160





Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2019
Cotisations	11 330
TOTAL	11 330



Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Ces comptes ont été arrêtés sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Dans ce contexte de propagation du virus Covid-19, l'Organisation Mondiale de la Santé a déclaré l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020. Cette crise sanitaire et les mesures prises par le gouvernement français pour enrayer l'épidémie n'ont pas d'impact immédiat et significatif sur l'activité de l'association.



Détail des comptes



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
27210000 - Portefeuille BNP	1 143 608		1 143 608	1 615 122
27215000 - Autres titres	8 040		8 040	8 040
27216000 - Contrat capitalisation Cardif	456 263		456 263	450 185
29710000 - Provis. dépréc. titres immobilisés				-77 077
	1 607 911		1 607 911	1 996 270
ACTIF IMMOBILISE	1 607 911		1 607 911	1 996 270
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40914000 - Fournisseurs immos - avances	150 017		150 017	
	150 017		150 017	
Créances				
Divers				
Disponibilités				
51200000 - B.n.p.	312 999		312 999	67 958
51240000 - B.n.p. livret A	1 457		1 457	1 446
51400000 - La Banque Postale	12 418		12 418	14 110
53100000 - Caisse	95		95	245
	326 968		326 968	83 758
ACTIF CIRCULANT	476 985		476 985	83 758
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	2 084 896		2 084 896	2 080 028





Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10220000 - Fonds de dotation initial	152	152
10221000 - Fonds de dotation 10% pdts financ.	270 174	270 174
10222000 - Fonds de dotation statutaire	115 991	115 991
10240000 - Dons et legs sans droit de reprise	1 926 942	1 926 942
	2 313 259	2 313 259
Report à nouveau		
11900000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-236 711	-143 777
	-236 711	-143 777
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 524	-92 934
FONDS PROPRES	2 082 072	2 076 548
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	2 160	
	2 160	
Dettes fiscales et sociales		
44400000 - Etat - impôts sur les bénéfices	664	400
	664	400
Autres dettes		
46860000 - Divers - charges à payer		3 080
		3 080
DETTES	2 824	3 480
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	2 084 896	2 080 028





Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74000000 - Dons			3 540	14,42	-3 540	-100,00
			3 540	14,42	-3 540	-100,00
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
75600000 - Cotisations des adhérents	11 330	65,00	21 001	85,58	-9 671	-46,05
	11 330	65,00	21 001	85,58	-9 671	-46,05
Autres produits						
75410000 - Dons manuels	6 100	35,00			6 100	
75840000 - Produits divers			2 388	9,73	-2 388	-100,00
	6 100	35,00	2 388	9,73	3 712	155,44
Produits d'exploitation	17 430	100,00	26 929	109,73	-9 499	-35,27
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
61600000 - Primes d'assurance	556	3,19	538	2,19	18	3,43
62260000 - Honoraires	2 160	12,39	2 700	11,00	-540	-20,00
62510000 - Voyages et déplacements	114	0,65			114	
62570000 - Réceptions	301	1,73	536	2,18	-235	-43,85
62600000 - Frais postaux et télécommunication	559	3,21	78	0,32	481	616,67
62700000 - Frais bancaires LBP	129	0,74	113	0,46	16	13,91
62710000 - Frais bancaires BNP	140	0,80	132	0,54	8	6,06
	3 958	22,71	4 096	16,69	-138	-3,36
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
Autres charges						
65710000 - Subvention bibliothèque	70 000	401,61	70 000	285,24		
65740000 - Subventions exceptionnelles	5 000	28,69	7 591	30,93	-2 591	-34,14
65800000 - Charges diverses gestion courante	50	0,29			50	
	75 050	430,58	77 591	316,17	-2 541	-3,28
Charges d'exploitation	79 008	453,29	81 688	332,86	-2 679	-3,28
RESULTAT D'EXPLOITATION	-61 578	-353,29	-54 759	-223,13	-6 820	12,45
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
76400000 - Revenus des VMP			18 886	76,96	-18 886	-100,00
76410000 - Dividendes et revenus divers	17 448	100,10			17 448	
76420000 - Coupons	6 640	38,10	4 000	16,30	2 640	66,00
76430000 - Intérêts livret A	11	0,06	11	0,04		0,74
76700000 - Produits nets s/cessions VMP			250	1,02	-250	-100,00
78662000 - Repris.s/prov.dépréc.immob. financ.	77 077	442,21	20 708	84,38	56 369	272,21
	101 176	580,47	43 855	178,70	57 321	130,71
Charges financières						
66700000 - Charges sur cession de V.M.P	33 409	191,68	4 367	17,79	29 042	665,09
68662000 - Dot. prov. dépréc. immob. financ.			77 077	314,07	-77 077	-100,00





Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Résultat financier	33 409 67 767	191,68 388,79	81 444 -37 589	331,87 -153,17	-48 035 105 356	-58,98 -280,28
RESULTAT COURANT	6 188	35,50	-92 347	-376,30	98 536	-106,70
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
67880000 - Charges exceptionnelles diverses			187	0,76	-187	-100,00
			187	0,76	-187	-100,00
Résultat exceptionnel			-187	-0,76	187	-100,00
Impôts sur les bénéfices						
69500000 - Impôts sur les bénéfices	664	3,81	400	1,63	264	66,00
	664	3,81	400	1,63	264	66,00
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	5 524	31,69	-92 934	-378,69	98 458	-105,94

