



# **ETATS FINANCIERS 2020**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

---

## **Association LES AMIS BIBLIOTHEQUE DU SAULCHOIR**

20 Rue des Tanneries  
75013 PARIS





## Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de Résultat	6
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Faits caractéristiques</i>	11
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	15
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>17</b>
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21





## 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 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

	Montant en Euros
Total bilan	2 047 775
Total des ressources	14 413
<b>Résultat net comptable (Déficit)</b>	<b>-36 918</b>

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,

**DUCLOS Franck**  
Expert-Comptable



## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	1 863 403		1 863 403	1 607 911
<b>Total I</b>	<b>1 863 403</b>		<b>1 863 403</b>	<b>1 607 911</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				150 017
Créances				
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	184 372		184 372	326 968
<b>Total II</b>	<b>184 372</b>		<b>184 372</b>	<b>476 985</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 047 775</b>		<b>2 047 775</b>	<b>2 084 896</b>
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 31/12/2020	au 31/12/2019
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds statutaires	386 317	386 317
Autres fonds propres	1 926 942	1 926 942
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	-231 187	-236 711
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-36 918</b>	<b>5 524</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>2 045 155</b>	<b>2 082 072</b>
<b>Total I</b>	<b>2 045 155</b>	<b>2 082 072</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 220	2 160
Dettes fiscales et sociales	400	664
<b>Total IV</b>	<b>2 620</b>	<b>2 824</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 047 775</b>	<b>2 084 896</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	2 620	
(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		



## Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	9 713	11 330
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Ressources liées à la générosité du public	4 700	6 100
Dont Dons manuels	4 700	6 100
Autres produits		
<b>Total I</b>	<b>14 413</b>	<b>17 430</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes	3 716	3 958
Aides financières	70 000	75 000
Autres charges		50
<b>Total II</b>	<b>73 716</b>	<b>79 008</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-59 303</b>	<b>-61 578</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	22 785	24 099
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		77 077
<b>Total III</b>	<b>22 785</b>	<b>101 176</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		33 409
<b>Total IV</b>		<b>33 409</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>22 785</b>	<b>67 767</b>



## Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-36 518</b>	<b>6 188</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	400	664
Total des produits (I+III+V)	37 198	118 606
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	74 116	113 082
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-36 918</b>	<b>5 524</b>



## Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LES AMIS BIBLIOTHEQUE DU SAULCHOIR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 2 047 775 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 36 918 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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, à l'exception du changement de méthode mentionné au paragraphe "Faits caractéristiques",
- 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

### Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

---

Application du Règlement ANC 2018-06

L'exercice 2020 a vu la mise en application du Règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables.

Cette application constitue un changement de méthode.

Ce changement de méthode, lié à un changement de réglementation, n'a eu aucune incidence sur les fonds propres de l'association à l'ouverture de l'exercice.

L'impact sur la présentation des comptes annuels n'est pas significatif.

### Autres éléments significatifs

---

Présentation de l'association des Amis de la Bibliothèque du Saulchoir

L'association a été créée le 17 mai 1965 et reconnue d'utilité publique le 26 janvier 1976.

Elle a pour objet d'aider au fonctionnement et au développement de la Bibliothèque du Saulchoir et de regrouper les personnes désireuses de promouvoir les recherches d'ordre historique, philosophique et théologique.

Les revenus affectés à son objet social sont les suivants :

- Cotisations de ses membres,
- Dons manuels de particuliers,
- Revenus d'une dotation constituée de legs, gérée sous le contrôle de l'Etat,
- Mécénat,
- Parrainage d'entreprises.

Crise sanitaire

La crise sanitaire liée à la propagation du virus Covid-19 a eu peu d'impact sur l'activité de l'association.

L'association n'a pas eu recours aux différents dispositifs d'aide mis en place par le Gouvernement français.



## 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 607 911	255 492		1 863 403
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>1 607 911</b>	<b>255 492</b>		<b>1 863 403</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 607 911</b>	<b>255 492</b>		<b>1 863 403</b>





## 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.

Le produit des ventes réalisées en 2019, soit 438 426 Euros a été réinvesti début 2020 à hauteur de 250 000 Euros. Le solde disponible 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.

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	2 313 259				2 313 259
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	-236 711	5 524			-231 187
Excédent ou déficit de l'exercice	5 524	-5 524		36 918	-36 918
<b>Situation nette</b>	<b>2 082 072</b>			<b>36 918</b>	<b>2 045 155</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>2 082 072</b>			<b>36 918</b>	<b>2 045 155</b>



## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 620 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	2 220	2 220		
Dettes fiscales et sociales	400	400		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>2 620</b>	<b>2 620</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 220
<b>Total</b>	<b>2 220</b>



## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires et ressources

#### Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2020
Cotisations des membres	9 713
<b>TOTAL</b>	<b>9 713</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	22 785	24 099
Reprises sur provisions et transferts de charge		77 077
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>22 785</b>	<b>101 176</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		33 409
<b>Total des charges financières</b>		<b>33 409</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>22 785</b>	<b>67 767</b>



## Détail des comptes





## Bilan détaillé

### ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés				
27210000 - Portefeuille BNP	1 393 625		1 393 625	1 143 608
27215000 - Autres titres	8 040		8 040	8 040
27216000 - Contrat capitalisation Cardif	461 738		461 738	456 263
	1 863 403		1 863 403	1 607 911
<b>Total I</b>	<b>1 863 403</b>		<b>1 863 403</b>	<b>1 607 911</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40914000 - Fournisseurs immos - avances				150 017
				150 017
Créances				
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités				
51200000 - B.n.p.	166 947		166 947	312 999
51240000 - B.n.p. livret A	1 464		1 464	1 457
51400000 - La Banque Postale	15 960		15 960	12 418
53100000 - Caisse				95
	184 372		184 372	326 968
<b>Total II</b>	<b>184 372</b>		<b>184 372</b>	<b>476 985</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 047 775</b>		<b>2 047 775</b>	<b>2 084 896</b>





## Bilan détaillé

### PASSIF

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds statutaires		
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
	386 317	386 317
Autres fonds propres		
10240000 - Dons et legs sans droit de reprise	1 926 942	1 926 942
	1 926 942	1 926 942
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
11900000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-231 187	-236 711
	-231 187	-236 711
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-36 918</b>	<b>5 524</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>2 045 155</b>	<b>2 082 072</b>
<b>Total I</b>	<b>2 045 155</b>	<b>2 082 072</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	2 220	2 160
	2 220	2 160
Dettes fiscales et sociales		
44400000 - Etat - impôts sur les bénéfices	400	664
	400	664
<b>Total IV</b>	<b>2 620</b>	<b>2 824</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 047 775</b>	<b>2 084 896</b>







## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
75600000 - Cotisations des adhérents	9 713	11 330
	9 713	11 330
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Ressources liées à la générosité du public		
75410000 - Dons manuels	4 700	6 100
	4 700	6 100
Dont Dons manuels	4 700	6 100
Autres produits		
75800000 - Produits divers gestion courante		
<b>Total I</b>	<b>14 413</b>	<b>17 430</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes		
61600000 - Primes d'assurance	577	556
62260000 - Honoraires	2 220	2 160
62510000 - Voyages et déplacements		114
62570000 - Réceptions		301
62600000 - Frais postaux et télécommunications	572	559
62700000 - Frais bancaires LBP	161	129
62710000 - Frais bancaires BNP	186	140
	3 716	3 958
Aides financières		
65710000 - Subvention bibliothèque	70 000	70 000
65740000 - Subventions exceptionnelles		5 000
	70 000	75 000
Autres charges		
65800000 - Charges diverses gestion courante		50
		50
<b>Total II</b>	<b>73 716</b>	<b>79 008</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-59 303</b>	<b>-61 578</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés		
76410000 - Dividendes et revenus divers	18 778	17 448
76420000 - Coupons	4 000	6 640
76430000 - Intérêts livret A	8	11
	22 785	24 099
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
78662000 - Repris.s/prov.dépréc.immob. financ.		77 077
		77 077
<b>Total III</b>	<b>22 785</b>	<b>101 176</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
66700000 - Charges sur cession de V.M.P		33 409
		33 409
<b>Total IV</b>		<b>33 409</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>22 785</b>	<b>67 767</b>





## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019





## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-36 518</b>	<b>6 188</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		
69500000 - Impôts sur les bénéfices	400	664
	<b>400</b>	<b>664</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>37 198</b>	<b>118 606</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>74 116</b>	<b>113 082</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-36 918</b>	<b>5 524</b>

