



ASS DEMEURE HISTORIQUE

57 quai de la Tournelle

75005 PARIS

Etats Financiers

du 01/01/2019 au 30/06/2020

 **Sommaire**

Comptes Annuels	3
Compte de résultat	5
Bilan actif	6
Bilan passif	7
Annexe	9
Etats Complémentaires	25
Détail du compte de résultat	26
Détail du bilan	29

Comptes Annuels

Compte de résultat

	30/06/20	31/12/18	Abs.(M)	Abs.(%)
Ventes de marchandises	1 204	2 039	-835	-40,93
Production vendue	1 445 916	976 469	469 448	48,08
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	46 333	79 500	-33 167	-41,72
Reprises et Transferts de charge	5 972	11 440	-5 468	-47,80
Cotisations				
Autres produits	1 232	1 749	-517	-29,56
Produits d'exploitation	1 500 658	1 071 197	429 461	40,09
Achats de marchandises	2 404		2 404	
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	670 956	563 387	107 569	19,09
Impôts et taxes	10 269	14 135	-3 866	-27,35
Salaires et Traitements	525 424	323 637	201 787	62,35
Charges sociales	186 551	127 774	58 777	46,00
Amortissements et provisions	95 421	33 265	62 156	186,85
Autres charges	1 953	2 436	-484	-19,86
Charges d'exploitation	1 492 978	1 064 635	428 343	40,23
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 680	6 562	1 118	17,04
Opérations faites en commun				
Produits financiers	3 101	55 231	-52 130	-94,39
Charges financières	292	2 221	-1 930	-86,87
Résultat financier	2 809	53 010	-50 200	-94,70
RESULTAT COURANT	10 489	59 572	-49 082	-82,39
Produits exceptionnels	3 262	4 772	-1 510	-31,65
Charges exceptionnelles	9 554	337 373	-327 819	-97,17
Résultat exceptionnel	-6 292	-332 601	326 309	-98,11
Impôts sur les bénéfices	3 178	2 000	1 178	58,90
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	1 019	-275 030	276 048	-100,37

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 30/06/2020	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	66 077	66 077		
Immobilisations corporelles	3 108 954	412 023	2 696 931	473 444
Immobilisations financières	4 026		4 026	2 103
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 179 057	478 100	2 700 957	475 547
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises	3 106		3 106	
Avances et acomptes versés sur commandes	3 555		3 555	2 950
Créances				
Usagers et comptes rattachés	44 730	1 600	43 130	29 758
Autres	17 181		17 181	17 822
Valeurs mobilières de placement	1 003 706		1 003 706	1 141
Disponibilités (autres que caisse)	889 430		889 430	1 562 773
Caisse	357		357	549
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 962 065	1 600	1 960 465	1 614 994
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	29 502		29 502	18 418
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	29 502		29 502	18 418
TOTAL GENERAL	5 170 624	479 700	4 690 924	2 108 958

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 30/06/2020	au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Première situation nette établie</i>	832 372	832 372
<i>Autres fonds propres</i>	256 347	256 347
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation	2 263 650	
Réserves		
Report à nouveau	-883 451	-608 421
Excédent ou déficit de l'exercice	1 019	-275 030
Situation nette (sous-total)	2 469 937	205 268
Total I	2 469 937	205 268
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	43 977	
Total III	43 977	
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		54 935
Emprunts et dettes financières diverses	2 314	2 314
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 418	34 713
Dettes fiscales et sociales	82 469	61 189
Autres dettes	1 812 187	1 698 039
Produits constatés d'avance	227 621	52 500
Total IV	2 177 010	1 903 690
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 690 924	2 108 958
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	2 177 010	
(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		

Annexe 

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

1] Au cours de l'exercice écoulée, l'association Demeure Historique à choisi de réévaluer deux immobilisations corporels.

Le montant de la réévaluation se monte à 2 263 650 € et, est incorporé directement dans les capitaux propres de l'Association

L'écart de réévaluation se décompose de la façon suivante :

Libelle	Valeur Brut (01/01/19)	Valeur Brut (30/06/20)	Duree amortissement
2115500 : Terrains	36 954,21 €	1 000 000 €	N/A
2138000 : Agencements	298 410,45 €	2 000 000 €	60 ans

La Demeure Historique étant une association non soumises aux impôts commerciaux, le traitement fiscal est nul.

2] Au cours de cet exercice, l'association Demeure Historique à décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes, constituant un changement de méthode comptable.

Le mode de calcul est indiqué dans l'annexe.

Autres éléments significatifs

L'épidémie COVID-19 est considérée comme un événement de l'année 2020.

La clôture au 30/06/2020 découlent d'un exercice exceptionnel de 18 mois, l'impact de l'épidémie reste limitée sur les comptes annuels.

Cependant si l'épidémie continuait à se développer au cours de l'exercice 2020-2021, des risques sur l'activité, les revenus, et la trésorerie pourraient se matérialiser.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : DEMEURE HISTORIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 4 690 924 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 019 euros. L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 30/06/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 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, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 7 ans
- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Engagements de retraite

L'Association a décidé d'appliquer la méthode préférentielle en comptabilisant l'ensemble de ses engagements de retraite.

Les hypothèses retenues pour le calcul de l'indemnité départ en retraite sont les suivantes :

- taux d'accroissement annuel des salaires : 0,75%
- taux d'actualisation retenu : 0,75%
- âge prévu de départ à la retraite : 65 ans

Stocks

Le montant du stock se compose exclusivement de plaques destinées à la revente pour un montant de 3 106 €

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

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	66 077			66 077
Immobilisations incorporelles	66 077			66 077
- Terrains	36 954	963 046		1 000 000
- Constructions sur sol propre	298 410	1 300 604		1 599 015
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	147 814			147 814
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	244 671	8 500		253 171
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	106 174	2 780		108 954
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	834 024	2 274 930		3 108 954
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 103	1 924		4 026
Immobilisations financières	2 103	1 924		4 026
ACTIF IMMOBILISE	902 203	2 276 854		3 179 057

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	66 077			66 077
Immobilisations incorporelles	66 077			66 077
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	124 164	4 434		128 598
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	154 945	35 830		190 775
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	81 470	11 180		92 650
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	360 579	51 444		412 023
ACTIF IMMOBILISE	426 656	51 444		478 100

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 95 439 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 026		4 026
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	44 730	44 730	
Autres	17 181	17 181	
Charges constatées d'avance	29 502	29 502	
Total	95 439	91 413	4 026
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Loyers	3 729
Formation	146
Reunion Delegation	1 182
Total	5 057

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 088 719				1 088 719
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation			2 263 650		2 263 650
Réserves					
Report à Nouveau	-608 421	-275 030			-883 451
Excédent ou déficit de l'exercice	-275 030	275 030	1 019		1 019
Situation nette	205 268		2 264 669		2 469 937
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	205 268		2 264 669		2 469 937

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires		43 977			43 977
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		43 977			43 977
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation (dont 43 977 de provision retraite)		43 977			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 177 010 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 (*) (**)	2 314	2 314		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 418	52 418		
Dettes fiscales et sociales	82 469	82 469		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 812 187	1 812 187		
Produits constatés d'avance	227 621	227 621		
Total	2 177 010	2 177 010		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS-FCT NON PARVE	23 393
Tracy and GO	2 000
Remboursement formation	1 130
Provision CAC	5 500
Total	32 023

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Congres 12/2020	14 486		
Juris association	130		
Confcall	42		
Gras savoye	554		
Axa	912		
Location photocopieur	4 719		
Gras savoye assurance	234		
Dauchez 3T2020	5 704		
AIG RC	510		
Adobe	80		
Memento fiscal	170		
Ami conseils	1 354		
Prodon logilys	609		
Total	29 502		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Abonnement revue	38 061		
Cotisations adhérents	185 560		
Loyer	4 000		
Total	227 621		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Regul solde caisse		91
Ecart remise chèque		60
Ecart remise chèque		100
DGFIP - Beynac		3 010
Regul compte client	1 610	
Regul solde AN	1 620	
Regul remise chèque	806	
Regul TS 2016	5 518	
TOTAL	9 554	3 262

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 9 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		8	8	6
Employés	1	6	7	3
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	1	14	15	9

Contributions volontaires

Au cours de l'exercice 2019-2020, l'association Demeure Historique à reçu des contributions volontaires en nature (non valorisées dans les comptes) :

Ces contributions comprennent principalement :

- Transport de personnes
- Mise à disposition de chambres
- Offre de repas
- Conseil juridique