

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 20

**CABINET CHARRIER ET ASSOCIES**

1 ALLEE RUFINUS

LE SIGNORET

13100 AIX EN PROVENCE

04.42.99.04.99

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	800 000		800 000	800 000		
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	1 901 500		1 901 500	1 901 500		
	Constructions	708 731	562 384	146 346	162 194	15 848	9.77
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées	1 204 326		1 204 326	1 204 326		
	Autres titres immobilisés	140		140	138	2	1.09
	Prêts	100 000		100 000	100 000		
	Autres						
Total I		4 714 696	562 384	4 152 312	4 168 158	15 846	0.38
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	30 639		30 639	12 566	18 073	143.83
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 130 638		1 130 638	1 169 350	38 712	3.31
	Valeurs mobilières de placement	44 408		44 408	43 096	1 312	3.04
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	79 976		79 976	21 302	58 674	275.44
	Charges constatées d'avance (2)						
Total II		1 285 661		1 285 661	1 246 313	39 347	3.16
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		6 000 357	562 384	5 437 973	5 414 472	23 501	0.43

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	2 819 996		2 819 996			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	1 997 418		1 773 892		223 525	12.60
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	44 301		223 525		267 826	119.82
	Situation nette (sous total)	4 773 113		4 817 413		44 301	0.92
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement			615		615	100.00
	Provisions réglementées						
	Total I	4 773 113		4 818 028		44 916	0.93
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
DETTE (I)	Total II						
	Provisions pour risques						
DETTE (I)	Provisions pour charges	20 194		21 732		1 538	7.08
	Total III	20 194		21 732		1 538	7.08
DETTE (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses	101 314		101 894		580	0.57
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés			91		91	100.00
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	543 100		470 380		72 720	15.46
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 231		1 231	100.00
	Autres dettes	251		1 116		864	77.46
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
DETTE (I)	Total IV	644 666		574 711		69 954	12.17
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		5 437 973		5 414 472		23 501	0.43

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		150		100	50	50.00
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		14 237		690	13 547	NS
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières		5 476		6 309	833	13.20
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		24 288		31 878	7 590	23.81
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		760 802		700 059	60 743	8.68
Total I		804 954		739 036	65 917	8.92
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		28 370		18 822	9 548	50.73
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		42 910		33 817	9 092	26.89
Salaires et traitements		542 749		495 289	47 459	9.58
Charges sociales		193 429		178 934	14 495	8.10
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		15 848		21 147	5 299	25.06
Dotations aux provisions		20 194		21 732	1 538	7.08
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		3		2	1	43.81
Total II		843 502		769 745	73 758	9.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		38 549		30 708	7 841	25.53

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		24		20	4	20.79
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		1 312			1 312	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		1 336		20	1 316	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				336	336	100.00
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV				336	336	100.00
2. Résultat financier (III-IV)		1 336		316	1 652	522.91
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		37 213		31 024	6 189	19.95
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion				203	203	100.00
Sur opérations en capital		615		296 150	295 535	99.79
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		615		296 353	295 738	99.79
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		42		67	25	37.22
Sur opérations en capital				32 821	32 821	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		42		32 888	32 846	99.87
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		573		263 464	262 891	99.78
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		7 661		8 915	1 254	14.07
Total des produits (I+III+V)		806 905		1 035 409	228 504	22.07
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		851 205		811 884	39 322	4.84
5. EXCEDENT OU DEFICIT		44 301		223 525	267 826	119.82

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		10 932			10 932	
Bénévolat						
TOTAL		10 932			10 932	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		10 932			10 932	
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL		10 932			10 932	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	800 000	800 000		
20500000 DEDOMAGEMENT CLARISSES	800 000	800 000		
TERRAINS	1 901 500	1 901 500		
21110000 TERRAINS	1 901 500	1 901 500		
CONSTRUCTIONS	146 346	162 194	15 848	9.77
21310100 BATIMENTS	708 731	708 731		
28131100 AMORTISSEMENTS BATIMENTS	562 384	546 536	15 848	2.90
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	1 204 326	1 204 326		
26100000 PARTICIPATION LIB. BAPTISTERE	12 326	12 326		
26110000 PARTICIPATION SCI STE CLAIRE	1 190 000	1 190 000		
26120000 PARTS SCF SCE CATHO. FUNERAIL.	2 000	2 000		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	140	138	2	1.09
27130000 PARTS SOCIALES CREDIT AGRICOLE	140	138	2	1.09
PRETS	100 000	100 000		
27400001 PRET LT APECAD (50 ans)	100 000	100 000		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 152 312	4 168 158	15 846	0.38
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	30 639	12 566	18 073	143.83
41110000 CLIENTS	30 639	12 566	18 073	143.83
AUTRES	1 130 638	1 169 350	38 712	3.31
44870000 TAXES FONCIERES A RECEVOIR		813	813	100.00
44871000 TAXES HABITATION A RECEVOIR		454	454	100.00
45110000 ORGANISMES DIVERS	14 321	51 025	36 705	71.93
45500000 PAROISSES	16 112	18 445	2 333	12.65
45510000 CC BLOQUE AADAA/SCI STE CLAIRE	600 000	600 000		
45715000 CC SERVICE CATHOLIQUE DES FUN.	47 000	52 000	5 000	9.62
45760000 CC AADAA/ SCI STE CLAIRE	433 761	433 505	256	0.06
46700000 COMMUNAUTE DU CHEMIN NEUF	7 266	7 266		
46710000 HABITAT ET HUMANISME	2 040	2 040		
46720000 LOT.4 PROJET SAINTE CLAIRE	3 801	3 801		
46870000 INDEMNITES JOURNALIERES	6 337		6 337	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	44 408	43 096	1 312	3.04
50302000 PLACEMENTS CREDIT AGRICOLE	44 408	44 408		
59080000 DEPRECIATION AUTRES VMP		1 312	1 312	100.00
DISPONIBILITES	79 976	21 302	58 674	275.44
51210500 CREDIT AGRICOLE	79 976	21 302	58 674	275.44
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 285 661	1 246 313	39 347	3.16
TOTAL GENERAL	5 437 973	5 414 472	23 501	0.43

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023		12 31/12/2022		Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	2 819 996		2 819 996			
10210000 VALEUR PATRIMOINE INTEGRE	1 919 996		1 919 996			
10240000 APPORT TERRAIN SCI STE CLAIRE	900 000		900 000			
REPORT A NOUVEAU	1 997 418		1 773 892		223 525	12.60
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	1 997 418		1 773 892		223 525	12.60
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	44 301		223 525		267 826	119.82
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	4 773 113		4 817 413		44 301	0.92
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			615		615	100.00
13120000 SUBV INVEST. PORT DE BOUC	123 000		123 000			
13917000 AMT. SUBV.INVEST. PORT DE BOUC	123 000		122 385		615	0.50
TOTAL FONDS PROPRES	4 773 113		4 818 028		44 916	0.93
TOTAL FONDS DEDIES						
PROVISIONS POUR CHARGES	20 194		21 732		1 538	7.08
15840000 PROV. DEPART RETRAITE	20 194		21 732		1 538	7.08
TOTAL PROVISIONS	20 194		21 732		1 538	7.08
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	101 314		101 894		580	0.57
16500000 DEPOT DE GARANTIE	1 314		1 894		580	30.62
16801000 EMPRUNT MALLEMORT LT	100 000		100 000			
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES			91		91	100.00
40100000 FOURNISSEURS			91		91	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	543 100		470 380		72 720	15.46
42820000 CONGES PAYES	42 881		41 448		1 433	3.46
43100000 URSSAF	34 118		36 112		1 994	5.52
43721000 PREV. ST CHRISTOPHE/HELIUM N.C	2 353		1 931		423	21.89
43722000 PREVOYANCE CADRES	814		1 146		331	28.93
43723000 MUTUELLE CADRES	338		1 094		757	69.15
43724000 MUTUELLE MSC/HENNER N.C	3 909		3 251		658	20.24
43732000 RETRAITE AG2R N.C/CAD	9 495		9 229		266	2.88
43735000 RETRAITE CADRES ALLIANZ ART.83	1 329		1 951		622	31.89
43750000 SANTE AU TRAVAIL	300				300	
43820000 CH. SOC. CONGES PAYES	18 010		17 823		188	1.05
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 441		1 946		505	25.94
44400000 IMPOT SOCIETE	8 910		10 119		1 209	11.95
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	30 658		8 837		21 821	246.93
45710000 COMPTE LIAISON AADAA/AD	379 338		326 386		52 953	16.22
45712000 COMPTE LIAISON AADAA/SE	9 108		9 108			
45730000 COMPTE LIAISON S.S.L	98				98	
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES			1 231		1 231	100.00
40470000 FOURNISSEURS : RETENUES GAR.			1 231		1 231	100.00



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF			Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
							Euros	%
AUTRES DETTES			251		1 116		864	77.46
46701000 ASL SAINTE CLAIRE					45		45	100.00
46860000 CHARGES A PAYER			251		890		639	71.75
46870000 INDEMNITES JOURNALIERES					181		181	100.00
TOTAL DETTES			644 666		574 711		69 954	12.17
TOTAL GENERAL			5 437 973		5 414 472		23 501	0.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS		150		100	50	50.00
75600000 COTISATIONS MEMBRES		150		100	50	50.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		14 237		690	13 547	NS
70890000 REMBOURSEMENT DE FRAIS		14 237		690	13 547	NS
CONTRIBUTIONS FINANCIERES		5 476		6 309	833	13.20
75510000 CONTRIBUTION DES PAROISSES		5 476		6 309	833	13.20
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		24 288		31 878	7 590	23.81
78150000 REPRISE PROVISION RETRAITE		21 732		26 106	4 374	16.75
79100000 TRANSFERT DE CHARGES				3 029	3 029	100.00
79110000 REMBOURSEMENT IJSS				103	103	100.00
79140000 AVANTAGES EN NATURE		2 556		2 640	84	3.19
AUTRES PRODUITS		760 802		700 059	60 743	8.68
75210000 LOYERS		24 527		25 655	1 127	4.39
75220000 RBT CHARGES LOCATIVES		90		171	81	47.27
75800000 PRODUITS DIVERS		7		10	3	29.71
75830000 CONTRIBUTION A.D SALAIRE		736 178		674 224	61 954	9.19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		804 954		739 036	65 917	8.92
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		28 370		18 822	9 548	50.73
60610000 EAU				121	121	100.00
60612000 ELECTRICITE				443	443	100.00
60621000 CARBURANTS		242		953	711	74.60
60630000 PETIT MATERIEL		37			37	
61320000 LOCATION IMMOBILIERE		7 500			7 500	
61350000 MISE DISPOSITION VEHICULE		315		540	225	41.67
61410000 FRAIS AGENCE IMMOBILIERE				763	763	100.00
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER		6 753			6 753	
61530000 ENTRETIEN PARCS/JARDINS		1 122		1 092	30	2.75
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES		663		646	17	2.63
61861000 FORMATION DES LAICS		685		3 540	2 855	80.65
62260000 HONORAIRES		5 646		5 394	252	4.67
62261000 HONORAIRES AG.IMMOBILIERES		1 283		1 934	651	33.66
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX		4			4	
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS		3 387		3 001	386	12.85
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS		98			98	
62600000 FRAIS POSTAUX		28			28	
62700000 FRAIS BANCAIRES		494		395	99	25.17
62800000 AUTRES PRESTATIONS		112			112	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		42 910		33 817	9 092	26.89
63100000 TAXE SUR SALAIRES		30 658		21 719	8 939	41.16
63130000 TAXE FORMATION CONTINUE		5 177		4 628	548	11.85
63512000 TAXES FONCIERES		4 227		5 535	1 308	23.63
63513000 TAXES LOGEMENTS VACANTS		918		731	187	25.58
63518000 AUTRES IMPOTS DIRECTS		1 249		1 204	45	3.74
63560000 TAXES SUR LES BUREAUX		681			681	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	542	749	495	289	47	9.58
64110000 SALAIRES BRUTS	515	750	471	841	43	9.31
64120000 CONGES PAYES	1	433	1	987	553	27.85
64130000 PERSONNEL INDEMN. DIVERSES	2	400			2	400
64140000 AVANTAGES EN NATURE	2	556	2	640	84	3.19
64180000 INDEMNITES FRAIS DE TRANSPORT		734		615	119	19.35
64181100 INDEM.LICENC. ET RUPT.CONV.	19	876	18	206	1	669
					9.17	
CHARGES SOCIALES	193	429	178	934	14	495
64510000 URSSAF	124	324	118	681	5	643
64520000 PROV. CH.SOC. SUR CONGES PAYES		188		2	752	2
64523000 PREV. ST CHRISTOPHE/HELIUM	8	598	7	451	1	148
64531000 RETRAITE ARRCO AG2R	32	617	30	279	2	339
64536000 MUTUELLE SANTE CADRE	2	196	2	918	723	24.76
64562000 ALLIANZ PREV. T.B + MUT.CADRE	6	114	6	614	501	7.57
64564000 MUTUELLE ST CHRISTOPHE NC	7	323	6	653	670	10.07
64730000 MEDECINE DU TRAVAIL	3	829	3	586	243	6.78
64760000 TICKETS RESTAURANT	8	240			8	240
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	15	848	21	147	5	299
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	15	848	21	147	5	299
						25.06
DOTATIONS AUX PROVISIONS	20	194	21	732	1	538
68150000 DOTATIONS PROV. RETRAITE	20	194	21	732	1	538
						7.08
AUTRES CHARGES	3		2		1	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	3		2		1	
						43.81
						43.81
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	843	502	769	745	73	758
						9.58
RESULTAT D'EXPLOITATION	38	549	30	708	7	841
						25.53
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	24		20		4	
76400000 PRODUITS FINANCIERS	24		20		4	
						20.79
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGE	1	312			1	312
78660000 REPRISE PROV. DEPREC. ACT.FIN.	1	312			1	312
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1	336		20	1	316
						NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				336	336	100.00
68660000 DOTATION AUX DEP.PORTEFEUILLE				336	336	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				336	336	100.00
RESULTAT FINANCIER	1	336		316	1	652
						522.91
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	37	213	31	024	6	189
						19.95
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION				203	203	100.00
77200000 PRODUITS S/EXERC. ANTERIEURS				203	203	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		615		296	150	295 535	99.79
77500000	PRODUITS DE CESS.D'ELEM.ACTIF			290	000	290 000	100.00
77700000	QUOTE PART SUBVENTION C.G.	615		6	150	5 535	90.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		615		296	353	295 738	99.79
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		42		67		25	37.22
67200000	CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	42		67		25	37.22
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL				32	821	32 821	100.00
67500000	VALEUR COMPT.ELEM.ACTIF CEDE			32	821	32 821	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		42		32	888	32 846	99.87
RESULTAT EXCEPTIONNEL		573		263	464	262 891	99.78
IMPOTS SUR LES BENEFICES		7 661		8 915		1 254	14.07
69500000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	7 661		8 915		1 254	14.07
TOTAL DES PRODUITS		806 905		1 035 409		228 504	22.07
TOTAL DES CHARGES		851 205		811 884		39 322	4.84
EXCEDENT OU DEFICIT		44 301		223 525		267 826	119.82

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 437 972.69 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 804 953.60 Euros et dégageant un déficit de 44 300.67- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **Informations Générales :**

Objet social de l'Association des Amis du Diocèse d'Aix et d'Arles :

L'association a pour but de venir en aide à des oeuvres inspirées par l'Eglise Catholique ou à des Organismes agréés par Elle exerçant une activité charitable, éducative, sociale, sanitaire, cultuelle ou culturelle.

Nature et périmètre des activités réalisées :

L'association a pour activité :

- l'administration des salariés dédiés aux fonctions de support du diocèse (administratif et technique),
- l'administration de l'immobilier au service du diocèse.

Moyens mis en oeuvre :

Dans le but de réaliser ses activités, l'association met en oeuvre les moyens suivants :

- gestion des ressources humaines,
- gestion du patrimoine immobilier.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Pas de faits caractéristiques pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Pas d'évènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice 2023.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **Informations générales complémentaires**

L'association des Amis du Diocèse a signé le 26 février 2015 :

- un bail emphytéotique au profit de l'association pour la promotion de l'enseignement catholique d'Aix-Arles et Digne (APECAD), 7 cours de la Trinité, 13100 Aix en Provence, de l'immeuble situé à BARBENTANE (parcelle section AY numéro 463) pour la période du 1er novembre 2014 au 31 octobre 2064.

- un bail à construction au profit de l'association pour la promotion de l'enseignement catholique d'Aix-Arles et de Digne (APECAD), 7 cours de la Trinité, 13100 Aix en Provence, de l'immeuble situé à Barbentane (parcelle section AY numéro 464) pour la période du 1er novembre 2014 au 31 octobre 2064.

L'association des Amis du Diocèse a signé le 10 décembre 2013 :

- un bail à construction au profit de Habitat et Humanisme, 69 Chemin de Vassieux, 69300 CALUIRE-ET-CUIRE, du terrain situé 16 Avenue Paul Cézanne, 13100 Aix en Provence (cadastrée section AW numéro 331) pour la période du 10 décembre 2013 au 10 décembre 2063.

L'association des Amis du Diocèse a signé le 21 septembre 2020 :

- un bail à construction au profit de Famille Provence, "Le Décisium" Bât. B1 Rue Mahatma Gandhi, 13097 Aix en Provence, du terrain situé 16 Avenue Paul Cézanne, 13100 Aix en Provence (cadastré section AW numéro 332) pour la période du 21

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

septembre 2020 au 21 septembre 2022.

L'association des Amis du Diocèse a signé en 2023 :

- un bail civil avec la Mairie d'Arles selon les dispositions suivantes : La Ville d'Arles donne en location le 1er étage de l'ensemble immobilier dénommé Presbytère de la Major (cadastré secteur AH) pour une durée de 10 ans à partir du 1er avril 2023.

- une convention de mise à disposition du rez-de-chaussée et du 2ème étage du Presbytère de la Major à Arles pour une durée de 10 ans à partir du 1er avril 2023.

La valorisation annuelle des locaux mis à disposition a été fixée selon délibération de la Ville d'Arles à 14 575.95 euros par an.

Impôt sur les Sociétés :

Les revenus locatifs de l'association sont soumis à l'Impôt sur les Sociétés, au taux de 24 %.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	800 000		
Terrains	1 901 500		
Constructions sur sol propre	708 731		
TOTAL	2 610 231		
Autres participations	1 204 326		
Autres titres immobilisés	138		2
Prêts, autres immobilisations financières	100 000		
TOTAL	1 304 464		2
TOTAL GENERAL	4 714 695		2

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			800 000	800 000
Terrains				1 901 500	1 901 500
Constructions sur sol propre				708 731	708 731
	TOTAL			2 610 231	2 610 231
Autres participations				1 204 326	1 204 326
Autres titres immobilisés				140	140
Prêts, autres immobilisations financières				100 000	100 000
	TOTAL			1 304 466	1 304 466
	TOTAL GENERAL			4 714 696	4 714 696

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre		546 536	15 848		562 384
TOTAL		546 536	15 848		562 384
TOTAL GENERAL		546 536	15 848		562 384
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	15 848				
TOTAL	15 848				
TOTAL GENERAL	15 848				



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	2 819 996				2 819 996
Report à nouveau	1 773 892	223 525		0-	1 997 418
Excédent ou déficit de l'exercice	223 525	223 525-		44 301	44 301-
Situation nette	4 817 413			44 301	4 773 113
Subventions d'investissement	615			615	
<b>TOTAL I</b>	<b>4 818 028</b>			<b>44 916</b>	<b>4 773 113</b>

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	21 732	20 194	21 732		20 194
<b>TOTAL</b>	<b>21 732</b>	<b>20 194</b>	<b>21 732</b>		<b>20 194</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	1 312		1 312		
<b>TOTAL</b>	<b>1 312</b>		<b>1 312</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 044</b>	<b>20 194</b>	<b>23 044</b>		<b>20 194</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		20 194	21 732		
financières			1 312		

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	100 000		100 000
Autres créances clients	30 639	30 639	
Groupe et associés	1 111 194	1 111 194	
Débiteurs divers	19 444	19 444	
<b>TOTAL</b>	<b>1 261 277</b>	<b>1 161 277</b>	<b>100 000</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	101 314		1 314	100 000
Personnel et comptes rattachés	42 881	42 881		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 666	70 666		
Impôts sur les bénéfices	8 910	8 910		
Autres impôts taxes et assimilés	32 099	32 099		
Groupe et associés	388 544	388 544		
Autres dettes	251	251		
<b>TOTAL</b>	<b>644 666</b>	<b>543 352</b>	<b>1 314</b>	<b>100 000</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	580			

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Dépréciation des valeurs mobilières**

Les valeurs mobilières de placement sont, si nécessaire, dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	6 337
Total	6 337

Néant.

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	60 891
Autres dettes	251
Total	61 143

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	21
Total	23

En 2023, l'effectif équivalent temps plein était de 16.02 contre 15.78 en 2022.

**Valorisation des contributions volontaires**

L'organisation actuelle de l'association rend impossible la mise en place d'outils de collecte pour la valorisation du bénévolat.

En 2023, une convention de mise à disposition du rez-de-chaussée et du 2ème étage du Presbytère de la Major à Arles a été établi à partir du 1er avril 2023 entre la Mairie d'Arles et l'association des Amis du Diocèse : valorisation sur la base d'un prix au m², soit pour 2023 10931.97 euros.

En parallèle, l'association des Amis du Diocèse a établi une convention avec la Paroisse d'Arles prévoyant une mise à disposition des locaux ci-dessus énoncés selon les mêmes modalités que définies précédemment.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes pour l'exercice 2023 est de 4 200 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 200 euros.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant.

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Engagements financiers**

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		45 188
CAISSE EPARGNE CAUTION EMPR. OGEC STE MARTHE	34 970	
SOCIETE GEN. CAUTION EMPR. OGEC SACRE COEUR	10 218	
Total (1)		45 188

##### Engagements reçus

Les engagements reçus correspondent à ceux décrit dans la rubrique "Informations générales complémentaires".

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. La provision a été comptabilisée pour un montant de 20 194 euros.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- Sainte Claire SCI	1 603 416	46.85	80 904
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

### Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- REGULARISATION TIERS	42	
Total	42	