

ASSOCIATION DE
L'ŒUVRE DE LA PROVIDENCE
DE L'ISERE

COMPTES ANNUELS

2023

BILAN		
ACTIF	31/12/23	31/12/22
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Net	Net
Terrains et tènements immobiliers	9 296 678	9 296 678
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Titres de participation	1 668	41 668
Prêts	61 780	83 860
	<u>9 360 126</u>	<u>9 422 206</u>
ACTIF CIRCULANT		
Autres créances	10 186	13 725
Valeurs mobilières de placement	1 801 058	1 731 096
Disponibilités	112 934	107 125
	<u>1 924 178</u>	<u>1 851 946</u>
	11 284 304	11 274 152
PASSIF	31/12/23	31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	6 538 306	6 538 306
Réserves	3 072 988	3 072 988
Report à nouveau	-18 516	
Ecart de réévaluation	71 651	71 651
Prime de fusion	1 460 238	1 460 238
Résultat de l'exercice	126 534	-18 516
	<u>11 251 200</u>	<u>11 124 667</u>
PROVISIONS		
DETTES		
Dettes financières		100 000
Dettes fiscales	5 382	5 310
Autres dettes	27 722	44 175
	<u></u>	<u></u>
Total passif	11 284 304	11 274 152

COMPTE DE RESULTAT	2023	2022
PRODUITS		
Dons et cotisations reçus	548	657
Loyers perçus	10 107	9 748
Abandon de frais de déplacement	121	
Produits financiers	41 758	38 384
Produits exceptionnels	145 503	881
Autres produits		3
Reprise de provisions de dépréciation d'actifs	60 000	
	<u>258 037</u>	<u>49 673</u>
CHARGES		
Services extérieurs	4 676	3 688
Impôts et taxes	1 098	1 048
Subventions versées	3 250	
Valeurs comptables éléments d'actifs cédés	100 000	
Charges financières		1 199
Dotation aux provisions pour dépréciation	20 044	60 000
Impôt sur les sociétés	2 436	2 255
	<u>131 503</u>	<u>68 190</u>
Résultat	126 534	-18 516

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'ANNEE 2023

PRECISION SUR LE RESULTAT DE L'ASSOCIATION

Le résultat de l'association n'a pas de signification économique au sens où on l'entend habituellement.

L'association a peu d'activité à caractère continu et donc peu de revenus récurrents, elle intervient ponctuellement sur des opérations dont certaines peuvent durer plusieurs années.

De ce fait certains exercices peuvent être bénéficiaires du fait de la réalisation de plus-values, celles-ci devant permettre au cours des mois suivants le financement d'opérations et l'engagement de dépenses.

FAITS SIGNIFICATIFS

Au cours de l'exercice 2023 :

- Le montant de la transaction de cession des parts de la SCI Rondeau-Charmeyran a été encaissé (40.000 €)
- L'association a bénéficié de l'abandon de la créance de 100.000 € détenue par l'UDOGEC.

- **Rappels** : l'association est devenue propriétaire des locaux de l'ass. du Prieuré à St Etienne de St Geoires en 2020. Début 2021 la Providence a payé le solde de l'emprunt contracté par le Prieuré auprès du Crédit Agricole pour 29 K€. En contrepartie les loyers des appartements du Prieuré viennent compenser cette créance.

- Un accord a été signé en 2021 avec l'association de la Sauvegarde de l'Isère pour assurer le co-financement de l'école Georges-Duflot - village de l'amitié.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Les comptes annuels sont établis conformément au règlement 99-01 du comité de la réglementation comptable relatif à la comptabilité des associations loi 1901.

- Les tènements immobiliers reçus en legs ou donation à titre gratuit sont enregistrés à leur valeur figurant à l'acte notarié, en contrepartie d'une augmentation du fonds de dotation.

- Les tènements immobiliers acquis à titre onéreux sont inscrits à la valeur figurant à l'acte.

Les frais d'acquisition sont inscrits en charges.

- Les dépenses d'études et de diagnostics réalisées en vue de la construction de bâtiments sont inscrites à l'actif sur la ligne du tènement correspondant.

- Les actifs financiers sont enregistrés à leur valeur historique. Une provision pour dépréciation est enregistrée si la valeur d'inventaire à la clôture de l'exercice est inférieure à la valeur historique.

- Les tènements sont mis à la disposition d'organismes de gestion d'écoles catholiques (ogec) à charge pour eux d'en assurer l'entretien. Aucun avantage économique n'est donc attendu de ces actifs. De ce fait aucun amortissement n'est enregistré. Seule la dépréciation de ces actifs est enregistrée si elle devient manifeste.

BILAN - ACTIF	2023	2022
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrain Bayard (Grenoble) (1834)	71 651 €	71 651 €
L'écart de réévaluation figurant dans les capitaux propres concerne le terrain de l'école Bayard. Ce dernier figurait pour un franc au bilan. En 1998 il a été réévalué à 470.000 francs soit 71.651 €		
Terrain Saint Joseph (Voiron) (1997)	228 674 €	228 674 €
Terrain Jeanne d'Arc (Pont de Beauvoisin) (2002)	1 €	1 €
Terrain Sacré Cœur (Saint Jean de Moirans) (2004)	230 000 €	230 000 €
3 parcelles Beaurepaire (2011)	8 000 €	
Terrain St Exupéry - St Pierre à Moirans (2016)	600 000 €	600 000 €
Terrain Luzy-Dufféillant (Beaurepaire) (2016)	355 000 €	355 000 €
Terrain de l'école St Pierre à Claix (2020)	374 200 €	374 200 €
	1 867 526 €	1 859 526 €
3 parcelles Beaurepaire (2011) (reclassées en rubrique Terrains)		8 000 €
Tènement de l'école St Pierre du Rondeau à Grenoble (2013)	1 000 000 €	1 000 000 €
Tènement de l'école ND de St Martin d'Uriage (2013)	700 000 €	700 000 €
Tènement de l'école Ste Geneviève de Rives (2013)	350 000 €	350 000 €
Tènement ISFEC Seyssinet (2014)	1 800 000 €	1 800 000 €
Gymnase Jean Berger à La Tronche (2014)	55 000 €	55 000 €
Tènement St Marcellin (2014 et 2015)	345 000 €	345 000 €
Tènement de l'école de Champier (2015)	100 000 €	100 000 €
Tènement de l'institut St Bruno rue de Vizille à Grenoble (2015)	1 014 810 €	1 014 810 €
Tènement de l'école des Forges à Dolomieu (2015)	300 000 €	300 000 €
Tènement de l'école de St Siméon de Bressieux (2016)	250 000 €	250 000 €
Tènement du lycée agricole Ste Ursule de St Jean de Bournay (2019)	405 000 €	405 000 €
Tènements transmis par TUP de l'Orphelinat St Henri (31/12/2019)	129 042 €	129 042 €
Tènement de l'école St Augustin à Crémieu (2019) (entrée à l'actif en 2022)	350 000 €	350 000 €
Tènement de l'école de St Etienne de St Geoires (2020)	385 300 €	385 300 €
Tènement de l'école d'Entre-deux-Guiers (2021)	245 000 €	245 000 €
	7 429 152 €	7 437 152 €
Total	9 296 678 €	9 296 678 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2023	2022
Titres de participation		
Titres de la SCI Rondeau-Charmeyran souscrits en 2006		100 000 €
Moins provision pour dépréciation		-60 000 €
Titres de la SCI Jardins du Carmel souscrits en 2006	1 500 €	1 500 €
Parts de capital du Crédit Coopératif liées à l'ouverture du compte courant	168 €	168 €
Total	1 668 €	41 668 €
Prêts	61 780 €	83 860 €
Avance à l'école Ste Geneviève de Rives (issue du patrimoine de la SC OSH)		
Variation au cours de l'exercice = 12 remboursements mensuels	-22 080 €	
AUTRES CREANCES	2023	2022
- Ass Prieuré St Geoires		9 434 €
- Avance trésorerie Ogec école G. Duflot-village de l'amitié	5 734 €	
- Grenoble Habitat	1 951 €	1 885 €
- Clients fermages	2 501 €	2 406 €
	10 186 €	13 725 €

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

- Livret A BNP Paribas		3 384 €
- Comptes à terme SG	85 000 €	
- Parts de capital du Crédit Coopératif	154 040 €	154 040 €
- Emprunts obligataires émis par le Crédit Agricole	60 000 €	80 000 €
- Compte PSV ouvert au Crédit Agricole (parts sociales volontaires)	11 555 €	11 298 €
- SCPI Edissimo Crédit agricole	135 219 €	135 219 €
- Provision dépréciation SCPI Edissimo	-20 044 €	
- SCPI Allianz	214 200 €	214 200 €
- Contrat de capitalisation auprès de la cie Predica (filiale du Crédit Agricole)	1 161 088 €	1 132 955 €
	1 801 058 €	1 731 096 €

BILAN - PASSIF

FONDS PROPRES

	2023	2022
- FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	6 538 306 €	6 538 306 €

- RESERVES	3 072 988 €	3 072 988 €
------------	--------------------	--------------------

- REPORT A NOUVEAU	-18 516 €	
--------------------	------------------	--

Variation au cours de l'exercice -18 516 €
= Affectation du résultat de l'exercice précédent -18 516 €

- ECART DE REEVALUATION	71 651 €	71 651 €
-------------------------	-----------------	-----------------

Ecart de réévaluation concernant l'école Bayard réévaluée en 1998

- PRIME DE FUSION	1 460 238 €	1 460 238 €
-------------------	--------------------	--------------------

Ecart constaté lors de la transmission universelle de patrimoine de la SC St Henri en décembre 2019.

DETTES FINANCIERES

100 000 €

- Avance de l'UDOGEC en 2016 pour le financement de l'achat du terrain de Beaurepaire
Créance abandonnée au cours de l'exercice

DETTES FISCALES

	2023	2022
- Impôt sur les sociétés (y compris IS sur les loyers St Geoirs)	5 382 €	5 310 €
	5 382 €	5 310 €

AUTRES DETTES

	2023	2022
- Charges à payer : honoraires	3 450 €	4 413 €
- Reste à payer sur le don fait à l'externat St Bruno (*)	18 219 €	29 150 €
- Ass Prieuré St Geoirs	943 €	
- Arriéré URSSAF à verser à l'Ogec de l'école du Village de l'Amitié	5 110 €	10 613 €
	27 722 €	44 175 €

(*) En 2017 l'association a fait un don de 94.739 € à l'Ogec de l'Externat St Bruno pour le remboursement du solde d'un emprunt bancaire. Le versement de ce don est fractionné suivant les échéances de l'emprunt.
Le dernier versement interviendra le 15 juillet 2025.

COMPTE DE RESULTAT

	2023	2022
--	-------------	-------------

Depuis l'année 2016 la collecte des dons est assurée par la Fondation St Matthieu.

PRODUITS**DONS ET COTISATIONS RECUS**

- dons	323 €	457 €
- cotisations	225 €	200 €
	548 €	657 €

LOYERS PERCUS

- indemnités d'occupation du parking Grenoble Habitat	7 606 €	7 342 €
- location terres agricoles à Noyarey	2 501 €	2 406 €
	10 107 €	9 748 €

PRODUITS FINANCIERS

	2023	2022
- intérêts Livret A	3 €	46 €
- intérêts obligations Crédit Agricole	2 290 €	2 290 €
- revenus de SCPI et fonds euros	37 667 €	31 384 €
- plus value sur fonds structuré		3 710 €
- produits de participations	1 798 €	955 €
	41 758 €	38 384 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

- cession des parts SCI Rondeau-Charmeyran	40 000 €	
- abandon de créance UDOGEC en faveur de la Providence	100 000 €	
- produits sur exercices antérieurs	5 503 €	
- rebts notaire sur opérations des exercices antérieurs		881 €
	145 503 €	881 €

CHARGES**SERVICES EXTERIEURS**

- honoraires, commissions	3 537 €	3 306 €
- cadeaux (Catherine Pichand)	227 €	
- déplacements	121 €	
- frais de banque	791 €	382 €
	4 676 €	3 688 €

SUBVENTIONS VERSEES

	2023	2022
- contribution au financement de l'école G. Duflot-village de l'amitié	3 250 €	

CHARGES FINANCIERES

- moins values latentes sur SCPI		1 199 €
----------------------------------	--	----------------

IMPOTS ET TAXES

- taxes foncières Noyarey	1 098 €	1 048 €
---------------------------	----------------	----------------

DOTATION AUX PROVISIONS POUR DEPRECIATION

- dotation aux provisions pour dépréciation des parts de la SCI Rondeau-Charmeyran		60 000 €
- dotation aux provisions pour dépréciation des parts de la SCPI EDISSIMO	20 044 €	
	20 044 €	60 000 €

IMPOT SUR LES SOCIETES

2 436 €	2 255 €
----------------	----------------

RESULTAT DE L'EXERCICE

126 534 €	-18 516 €
------------------	------------------

AUTRES INFORMATIONS

PLUS VALUES LATENTES sur les valeurs de placement	57 399 €	70 319 €
EFFECTIF SALARIE : NEANT		
ENGAGEMENTS DONNES : NEANT		
ENGAGEMENTS RECUS : Promesse de vente signée le 20/12/2023 pour un achat de terrain à Dolomieu, pour un prix de 5498 € hors frais de notaire.		

FONDATION ST MATTHIEU ISERE

En 2016 l'association a créé la fondation St Matthieu Isère.

Cette fondation est placée sous l'égide de la fondation St Matthieu, fondation nationale reconnue d'utilité publique qui a vocation à collecter des fonds pour les établissements d'enseignement catholique.

En 2023 La fondation St Matthieu Isère a reçu par l'intermédiaire de la fondation St Matthieu :

31.466 € de dons libres et 33.130 € de dons affectés.

S'y ajoutent 407.747 € constatés dans le cadre d'un legs.