

COMPTES ANNUELS**2023**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

FONDS DE DOTATION PATRIMOINE ET SOLIDARITES36, rue Barra
49100 ANGERS

Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Faits caractéristiques de l'exercice	10
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des créances et dettes	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Effectif moyen	15
Variation des fonds propres art.431-5	16
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'Expert-Comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes du Fonds de dotation **PATRIMOINE ET SOLIDARITES EN ANJOU** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 2 480 275 €uros
- Déficit : 2 588 €uros

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018).

Fait à ANGERS
Le 15/04/2024

J. GUEGNARD
Expert-Comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	380 000		380 000	380 000
Constructions	1 628 673	263 500	1 365 172	1 406 159
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 601	1 394	208	440
Immobilisations corporelles en cours	258 265		258 265	2 160
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	2 268 539	264 894	2 003 645	1 788 759
Comptes de liaison	II			
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				3 866
Valeurs mobilières de placement	306 936		306 936	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	169 694		169 694	419 344
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	476 630		476 630	423 211
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Écarts de conversion actif	VI			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 745 169	264 894	2 480 275	2 211 970

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	2 236 895	2 236 895
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-54 466	-41 751
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 588	-12 715
Situation nette	2 179 840	2 182 429
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	2 179 840	2 182 429
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	58 317	12 204
TOTAL III	58 317	12 204
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	190 410	
Emprunts et dettes financières diverses	5 451	6 381
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 949	4 051
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 307	6 905
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	242 118	17 337
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 480 275	2 211 970

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont 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	58 317	12 204
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 731	6 393
Utilisations des fonds dédiés	12 204	21 617
Autres produits	132 306	133 426
TOTAL I	206 558	173 639
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	48 523	45 696
Aides financières	2 464	
Impôts, taxes et versements assimilés	17 420	16 690
Salaires et traitements	26 178	37 351
Charges sociales	9 236	13 476
Dotations aux amortissements et dépréciations	41 219	41 048
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	58 317	12 204
Autres charges	12 322	21 764
TOTAL II	215 679	188 229
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-9 121	-14 589
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 790	1 774
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	8 790	1 774
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 257	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	2 257	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	6 533	1 774
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 588	-12 815

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		100
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		100
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		100
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	215 348	175 514
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	217 936	188 229
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-2 588	-12 715

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

L'exercice social clos le 31 décembre 2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31 décembre 2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 480 275,09 €uros.

Le résultat net comptable est une perte de 2 588,26 €uros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les administrateurs.

Référentiel appliqué :

Le FONDS DE DOTATION PATRIMOINE ET SOLIDARITES EN ANJOU, Association régie par la loi du 1er juillet 1901, respecte les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, aux prescriptions du Code de commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des associations et fondations, énoncés par le Comité et la Réglementation Comptable.

Changement de réglementation comptable :

Depuis 2020, les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux nouvelles dispositions du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Principes comptables appliqués :

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

- Image fidèle,
- Comparabilité,
- Continuité d'activité,
- Régularité,
- Sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes,

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.

Les principales méthodes utilisées sont détaillées dans les notes suivantes.

Informations relatives aux rémunérations :

En application des dispositions de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 €uros, et recevant une ou plusieurs subventions d'une ou plusieurs collectivités publiques dont le montant cumulé est supérieur à 50 000 €uros, doivent publier chaque année dans les comptes financiers les rémunérations ainsi que les avantages en nature perçus sur l'exercice par les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association.

Cette disposition n'est pas applicable au FONDS DE DOTATION PATRIMOINE ET SOLIDARITES EN ANJOU.

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

En application des dispositions de l'article R. 123-198 du Code de commerce, relatif aux obligations comptables applicables aux personnes morales, le montant total des honoraires des Commissaires aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice doit être mentionné dans les comptes financiers, en séparant les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes de ceux facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes.

Cette disposition est applicable au FONDS DE DOTATION PATRIMOINE ET SOLIDARITES EN ANJOU.

Au cours de l'exercice 2023, le montant des honoraires versés au Commissaire aux Comptes sur l'exercice est comptabilisé pour 1 050 €uros H.T.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'entrée (prix de marché lors de la donation ou apport par les donateurs).

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du Plan Comptable Général et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2003-07 et CRC 2004-06.

En application des règlements comptables, les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- Identifiables,
- Porteuses d'avantages économiques futurs,
- Contrôlées par l'entité,
- Evaluées de façon fiable.

L'approche par composants introduite par les règlements CRC n° 2002-10 et CRC n° 2003-07 et applicable depuis le 1er janvier 2005 a conduit à une décomposition des immobilisations. Les éléments constitutifs (composants) d'un actif ayant des utilisations différentes ont été comptabilisés séparément et ont fait l'objet d'un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments.

Les amortissements sont comptabilisés selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisations.

• Terrain	Non amorti
• Constructions - structure	50 ans
• Installations et agencements divers	10 à 20 ans
• Mobilier de bureau	5 à 10 ans
• Mobilier Informatique	3 ans

Lorsque des indices de perte de valeur apparaissent, une dépréciation des immobilisations est constituée, si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

Engagements de départ à la retraite

Ils ne sont pas comptabilisés au passif de la société car ils sont considérés non significatifs.

Fonds dédiés et reportés

Au cours de l'année 2023, le Fonds de dotation a reçu des dons :

- Pour la rénovation de l'église du Sacré-Coeur de CHOLET,
- Pour la rénovation du sanctuaire de BEHUARD,
- Pour le projet de peinture monumentale dédiée au bienheureux Noël PINOT.

Ces ressources, qui n'ont pu être utilisées en cours d'exercice, ont été comptabilisées dans le compte 195000 "fonds dédiés". En contrepartie de cette affectation, une charge a été comptabilisée en "engagement à réaliser" au débit du compte 689500.

Description des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations	Transferts	A la clôture
Rénovation église Sacré-Coeur de CHOLET	12 204	12 570	12 204		12 570
Rénovation sanctuaire de BEHUARD	0	44 473	0		44 473
Une peinture monumentale - Bienheureux Noël Pinot	0	1 274	0		1 274
TOTAL	12 204	58 317	12 204	0	58 317

Contributions volontaires en nature

Néant.

Faits caractéristiques de l'exercice

Information générale :

Le Fonds de dotation a pour objet, principalement sur le territoire du diocèse d'ANGERS, d'initier, promouvoir, organiser, financer et gérer, en cohérence avec la doctrine sociale de l'église, toutes actions ou activités d'intérêt général d'ordre culturel, sanitaire, social, humanitaire, éducatif, et d'entretenir tous biens classés, inscrits ou présentant un caractère culturel reconnu

Informations sur la politique de gestion des dotations :

Le Fonds de dotation est constitué d'une dotation non consommable de 2 236 894,74 €uros, constituée de la façon suivante :

- Les fondateurs : un montant de quinze mille (15 000) €uros dont :
 - * Mille (1 000) €uros apportés par Monseigneur DELMAS,
 - * Quatorze mille (14 000) €uros de l'Association LE RONCERAY SAINT-JACQUES à ANGERS.
- L'actif immobilisé d'un million neuf cent mille (1 900 000) €uros réparti comme suit :
 - * Trois cent quatre-vingt mille (380 000) €uros de terrains,
 - * Un million cinq cent vingt mille (1 520 000) €uros d'immeubles.
- Des liquidités provenant de la vente :
 - * De l'appartement de SAUMUR pour quarante-cinq mille (45 000) €uros,
 - * Du cercle de jeu de boules de fort, situé place du Tertre à ANGERS, pour deux cent soixante-dix mille (270 000) €uros, diminué des charges liées à la vente pour moins cinq mille cent vingt-neuf €uros et quatre-vingt-six centimes (- 5 129,86).
- La quote-part des dons réalisés pour un total de douze mille six cent quatre-vingt-douze €uros et soixante centimes (12 692,60) :
 - * En 2016 : quatre cent quarante (440) €uros.
 - * En 2017 : cinq mille deux cent quarante-cinq (5 245) €uros.
 - * En 2018 : mille sept cent soixante-trois (1 763) €uros.
 - * En 2019 : quatre mille cinq cent soixante-seize €uros et soixante centimes (4 576,60) correspondant à 3 % du montant des dons.
 - * En 2020 : aucune quote-part sur les dons reçus n'a été retenue par le Fonds de dotation. La totalité des dons a été versée à l'Association diocésaine d'ANGERS pour la restauration de l'église du Sacré-Coeur de CHOLET.
 - * En 2021 : la quote-part de 3 % des dons est affectée au fonctionnement du Fonds de dotation.
 - * En 2022 : la quote-part est passé à 10 % et reste affectée au fonctionnement du Fonds de dotation.
 - * En 2023 : une quote-part de 3 % des dons pour la restauration de l'église du Sacré-Coeur de CHOLET et une quote-part de 2 % des dons au sanctuaire de BEHUARD et au Bienheureux Noël Pinot est affectée au fonctionnement du Fonds de dotation.

Autres informations relatives au compte de résultat :

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains	380 000		
Constructions :	1 520 000		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	108 673		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	1 601		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 160		256 105
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	2 012 434		256 105
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	2 012 434		256 105

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains			380 000	
Constructions :			1 520 000	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.			108 673	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			1 601	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			258 265	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			2 268 539	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			2 268 539	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	188 207	30 400		218 607
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	34 307	10 586		44 893
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 161	233		1 394
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	223 675	41 219		264 894
TOTAL GÉNÉRAL	223 675	41 219		264 894

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfiques			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	190 410	190 410		
Emprunts et dettes financières diverses	5 451	5 451		
Fournisseurs et comptes rattachés	40 949	40 949		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	2 216	2 216		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	2 917	2 917		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	174	174		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	242 118	242 118		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 950	2 991
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 207	4 988
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	6 157	7 979

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement	5 550	
Disponibilités		
TOTAL	5 550	

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	1	

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	2 236 895				2 236 895
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau	-41 751	-12 715			-54 466
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	-12 715	12 715		2 588	-2 588
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	2 182 429			2 588	2 179 840
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	2 182 429			2 588	2 179 840

Les fonds propres s'élèvent à 2 179 840 €uros au 31 décembre 2023. L'ensemble de ces éléments se trouve résumé dans le tableau ci-dessus.

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	380 000	380 000		
21100000 Terrains	380 000	380 000		
Constructions	1 365 172	1 406 159	-40 986	-3
21318000 Autres ensembles immobiliers	1 520 000	1 520 000		
21350000 Installations, aménagements et cons	108 673	108 673		
28131800 Amortissement autres ensembles immo	-218 607	-188 207	-30 400	-16
28135000 Amortissement installations aménage	-44 893	-34 307	-10 586	-31
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	208	440	-233	-53
21830000 Matériel de bureau et matériel info	1 601	1 601		
28183000 Amt matériel bureau et informatiq.	-1 394	-1 161	-233	-20
Immobilisations corporelles en cours	258 265	2 160	256 105	+1 000
23100000 Immob. corporelles en cours Rue Lionnaise	26 904	2 160	24 744	+1 000
23110000 Immob. corporelles en cours Rue Saint Jacques	231 361		231 361	-
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	2 003 645	1 788 759	214 886	12
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres		3 866	-3 866	-100
42100000 Personnel rémunérations dues		1 914	-1 914	-100
46700000 Eric Arnaud		1 208	-1 208	-100
46720000 Lutz		744	-744	-100
Valeurs mobilières de placement	306 936		306 936	-
50810000 CAT 201 836 - 12 mois - 3.30%	201 386		201 386	-
50811000 CAT 100 000€ - 12 mois - 3.60%	100 000		100 000	-
50880000 Intérêts courus sur obligations	5 550		5 550	-

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	169 694	419 344	-249 651	-60
51250000 CE	86 874	39 108	47 766	122
51251000 CE Livret	81 099	78 801	2 298	3
51252000 CE CSL		301 387	-301 387	-100
51253000 Crédit Agricole	1 465		1 465	-
53100000 Caisse du siège	255	49	207	420
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	476 630	423 211	53 419	13
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 480 275	2 211 970	268 305	12

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	2 236 895	2 236 895		
10221100 FONDS PROPRES INALIENABLES	2 236 895	2 236 895		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-54 466	-41 751	-12 715	-30
11900000 RAN débiteur	-54 466	-41 751	-12 715	-30
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 588	-12 715	10 127	-80
Situation nette	2 179 840	2 182 429	-2 588	
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	2 179 840	2 182 429	-2 588	
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	58 317	12 204	46 113	378
19500000 Fonds dédiés dons manuels affectés	58 317	12 204	46 113	378
TOTAL III	58 317	12 204	46 113	378
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	190 410		190 410	-
16410000 Prêt travaux - 320K€ - 2.90%	183 810		183 810	-
16420000 Prêt travaux - 638K€ - 3.99%	6 600		6 600	-
Emprunts et dettes financières diverses	5 451	6 381	-930	-15
16500000 Arrhes dépôt et caution	5 451	6 381	-930	-15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 949	4 051	36 898	911
40100000 Fournisseurs	37 999	1 060	36 939	+1 000
40810000 Fns. fnp achats de biens ou de ps	2 950	2 991	-41	-1
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	5 307	6 905	-1 597	-23

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
42820000 Prov. CP	2 216	3 433	-1 217	-35
43100000 URSSAF	1 218	1 033	185	18
43710000 MEDERIC	276	161	116	71
43750000 SMIA	54	105	-51	-49
43770000 MUTUELLE	133	181	-48	-27
43784000 GAN Cadre	245	218	27	12
43820000 Prov. charges sur CP	991	1 555	-564	-36
44210000 Etat - prélèvement à la source	174	218	-44	-20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	242 118	17 337	224 781	1 297
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 480 275	2 211 970	268 305	12

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	58 317	12 204	46 113	378
75444000 Dons - Sacré Coeur de Cholet	12 570	12 204	366	3
75445000 Dons - Sanctuaire de Béhuard	44 473		44 473	-
75446000 Dons - Une peinture monumentale - Bienheureux Noel Pinot	1 274		1 274	-
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 731	6 393	-2 662	-42
79100000 Transferts de charges d'exploitation	3 731		3 731	-
79140000 Transferts de charges salariales		6 393	-6 393	-100
Utilisations des fonds dédiés	12 204	21 617	-9 413	-44
78950000 Report sur Dons Manuels Affectés	12 204	21 617	-9 413	-44
Autres produits	132 306	133 426	-1 119	
75200000 Revenus d'immeubles	101 194	106 731	-5 537	-5
75800000 Produits divers de gestion courante	1 326	1 415	-89	-6
75890000 Autres produits de gestion	12 787	11 680	1 107	9
75891000 Formation facturée	17 000	13 600	3 400	25
TOTAL I	206 558	173 639	32 918	19
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	48 523	45 696	2 828	6
60611000 Eau - Salles paroissiales, autres	3 669	3 261	408	13
60612000 Electricité - S. paroiss., autres	1 705	1 383	322	23
60613000 Gaz - Salles paroissiales, autre	225	1 024	-799	-78
60632000 Petit équipement		38	-37	-100
60640000 Fournitures administratives	185	232	-47	-20
61400000 Charges locatives	1 953	755	1 197	159
61500000 Entretien et réparations	1 239	3 787	-2 548	-67
61560000 Maintenance contrats - immobiliers	8 759	9 314	-554	-6
61640000 Assurance RC	1 274	1 159	115	10
61810000 Documentation générale		43	-43	-100
61860000 Formation charisme	3 510	3 548	-38	-1
62260000 Honoraires	14 114	15 399	-1 285	-8
62270000 Frais d'actes et de contentieux	9 740		9 740	-
62280000 Autres frais divers de prestataires		4 240	-4 240	-100
62360000 Brochures et dépliants	299	227	72	32
62510000 Frais d'plts laïcs, leme, diacres	69	461	-392	-85
62610000 Affranchissements	68	249	-181	-73

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
62620000 Téléphone	110	55	55	100
62720000 Commissions sur emprunts	1 278		1 278	-
62780000 Autres services bancaires	326	521	-195	-37
Aides financières	2 464		2 464	-
65710000 Aides financières Paroisse St Benoit	2 464		2 464	-
Impôts, taxes et versements assimilés	17 420	16 690	730	4
63330000 Participation formation	179	319	-140	-44
63512000 Taxes foncières	17 241	16 359	882	5
63780000 Autres taxes		12	-12	-100
Salaires et traitements	26 178	37 351	-11 173	-30
64110000 Salaires et appointements	27 395	35 958	-8 563	-24
64120000 Prov. CP	-1 217	1 392	-2 609	-187
Charges sociales	9 236	13 476	-4 240	-31
64510000 URSSAF	7 294	9 625	-2 330	-24
64520000 Prévoyance	393	539	-147	-27
64530000 MEDERIC	1 768	2 174	-406	-19
64570000 Mutuelle	238	362	-124	-34
64580000 Prov. charg. sur CP	-564	575	-1 139	-198
64700000 Médecine du travail	108	202	-94	-47
Dotations aux amortissements et dépréciations	41 219	41 048	171	
68112000 Dot.amort.immo.corporell.	41 219	41 048	171	
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	58 317	12 204	46 113	378
68950000 Engagements à réaliser sur dons aff	58 317	12 204	46 113	378
Autres charges	12 322	21 764	-9 442	-43
65100000 Redevances pour concess. brevets et valeurs similaires	77	74	3	4
65800000 Charges diverses de gestion courante	12 244	21 690	-9 445	-44
TOTAL II	215 679	188 229	27 451	15
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-9 121	-14 589	5 468	-37
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	8 790	1 774	7 016	395
76820000 Produits financiers autres	8 790	1 774	7 016	395
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	8 790	1 774	7 016	395
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 257		2 257	-
66110000 Intérêts prêt travaux 320K€ - 2.90%	2 257		2 257	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	2 257		2 257	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	6 533	1 774	4 759	268
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 588	-12 815	10 227	-80
Produits exceptionnels				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		100	-100	-100
77880000 Produits exceptionnels divers		100	-100	-100
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		100	-100	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		100	-100	-100
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	215 348	175 514	39 835	23
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	217 936	188 229	29 708	16
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-2 588	-12 715	10 127	-80