

Association culturelle SAINT-ANTOINE
Association culturelle Loi 1^o juillet 1901
AURENQUE
32500 CASTELNAU D'ARBIEU
SIREN 752.348.896

RAPPORTS PRESENTES A L'ASSEMBLEE GENERALE
DES MEMBRES PORTANT SUR LES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
BILANS ANNEXES

Olivier de PONCINS Expertise SAS
Siret 811 825 785 00017

Société inscrite sur la liste des Commissaires aux comptes,
Compagnie de Versailles et du Centre

6, route de la Filerie

41700 FRESNES

Association SAINT-ANTOINE
Association cultuelle Loi 1^o juillet 1901
AURENQUE
32500 CASTELNAU D'ARBIEU
SIREN 752.348.896

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **L'Association cultuelle SAINT-ANTOINE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 n'avaient pas fait l'objet d'une certification

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association cultuelle à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit, comme pour chacun de vos exercices, dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 comportent en comparaison les soldes des comptes de l'exercice précédent au 31 décembre 2022.

J'attire votre attention sur le paragraphe de l'annexe des comptes clos le 31 décembre 2023, page 12 : « les comptes au 31 décembre 2023 sont les premiers de l'association établis selon les règles du plan comptable général. Les fonds propres sans droit de reprise [pour 1.176.528,90 €] et le report à nouveau pour un montant de – 56.753,41 sont le résultat d'une reconstitution des éléments de l'actif et du passif au 31 décembre 2022. » Et aussi en informations diverses page 14 « fonds propres : les

fonds propres sans droit de reprise sont le résultat d'une reconstitution des éléments de l'actif et du passif au 31 décembre 2022, sachant que les travaux de réhabilitation à cette date n'ont pu être estimés ».

J'attire aussi votre attention sur le compte 102400 Autres fonds propres sans droit de reprise est crédité au cours de l'exercice d'un total de 40.581,40 € correspondant notamment à une régularisation sur exercices antérieurs de comptes caisse, d'amortissements, et du compte « apport messes MORGON ».

J'attire aussi votre attention sur le fait que l'assemblée Générale approuvant le comptes 2022 tenue le 26 mars 2023 ne faisait pas apparaître un montant de résultat, le compte report à nouveau pour -56.753,41 € est donc bien une reconstitution.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Au cours de nos travaux nous avons examiné le caractère approprié des principes comptables retenus, le caractère raisonnable des estimations importantes, et enfin le caractère suffisant de la présentation d'ensemble.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral, dans le rapport financier et dans les autres documents qui vous ont été adressés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à vos organes dirigeants d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association cultuelle à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association cultuelle ou de cesser son activité.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé,

influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association culturelle.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association culturelle à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Fresnes, le 19 mai 2025.

Pour la société Commissaire aux Comptes, **Olivier de PONCINS.**

Olivier de PONCINS
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
6 route de la Filérie - 41700 Fresnes
Tél. 06 32 16 66 04

Olivier de Poncins

Association SAINT-ANTOINE
Association culturelle Loi 1^o juillet 1901
AURENQUE
32500 CASTELNAU D'ARBIEU
SIREN 752.348.896

RAPPORT SPECIAL DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association culturelle, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Fresnes,

Le 19 mai 2025.

Pour la société Commissaire aux Comptes,

Olivier de PONCINS



Olivier de PONCINS
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

6 route de la Filerie - 41700 Fresnes
Tél. 06 32 16 66 04

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	136 020		136 020	136 020
	Constructions	800 780	139 914	660 866	618 180
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours	32 162		32 162	
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	968 962	139 914	829 048	754 200
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	16 926		16 926	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 020 216		1 020 216	365 575
	Charges constatées d'avance	5 923		5 923	
	TOTAL (II)	1 043 065		1 043 065	365 575
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		2 012 027	139 914	1 872 113	1 119 775
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	1 158 667	1 176 528
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(56 753)	
	Excédent ou déficit de l'exercice	629 539	(56 753)
	Total des fonds propres (situation nette)	1 731 453	1 119 775
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	1 731 453	1 119 775
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 160	
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	131 500	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	140 660	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 872 113	1 119 775
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	629 538,91	(56 753,41)
	(1) Dont à moins d'un an	140 660	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	52 426	
	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	301 918	192 753
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie	445 309	82 732
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	11	3 292
Total des produits d'exploitation		799 665	278 777
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	127 096	284 726
	Aides financières		8 693
	Impôts, taxes et versements assimilés	14 257	13 351
	Salaires et traitements		
	Charges sociales	12 672	9 696
	Dotation aux amortissements et dépréciations	16 329	15 416
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		4 002
Total des charges d'exploitation		170 355	335 884
RESULTAT D'EXPLOITATION		629 310	(57 107)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		629 310	(57 107)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 307	353
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 307	353
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 307	353
RESULTAT COURANT avant impôts		631 617	(56 753)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	261	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		261	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 324	
	Sur opérations en capital	15	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		2 339	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 078)	
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		802 232	279 130
TOTAL DES CHARGES		172 694	335 884
EXCEDENT ou DEFICIT		629 539	(56 753)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		20 998	26 540
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		20 998	26 540
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		20 998	26 540
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		20 998	26 540

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles définies par le plan comptable générale N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 872 113 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **802 232 euros** et un total charges de **172 694 euros**, dégageant ainsi un **excédent de 629 539 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes au 31 décembre 2023 sont les premiers de l'association établis selon les règles du plan comptable général. Les fonds propres sans droit de reprise et le report à nouveau pour -56.753,41 sont le résultat d'une reconstitution des éléments de l'actif et du passif au 31/12/2022.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les valeurs d'usage sont les suivantes :

- Constructions : 30 à 50 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Néant

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Fonds dédiés et reportés

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Présentation de l'association

L'association cultuelle « Association Saint-Antoine » est une association cultuelle régie par les dispositions des lois du 1er juillet 1901, du 9 décembre 1905 et du 2 janvier 1907 et des textes subséquents.

Son siège social est fixé à : lieu-dit AURENQUE, 32500 CASTELNAU D'ARBIEU

OBJET SOCIAL :

L'association a pour but :

- d'assurer la célébration publique du culte catholique, selon la liturgie traditionnelle propre aux Frères Mineurs Capucins (rite romano-séraphique),
- de subvenir aux frais, à l'entretien et à l'exercice de ce culte, à l'exclusion de tout autre but.

NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES

- l'acquisition ou la location et administration des édifices qu'elle juge opportun d'avoir à sa disposition en vue de l'exercice public du culte catholique,
- pourvoir au traitement d'activité, d'assurances sociales et civiles et, éventuellement, de retraite des ecclésiastiques occupés au ministère, à la formation des recrues et aux études nécessaires à leur état, ainsi qu'aux salaires éventuels des employés de l'Eglise,
- pourvoir aux frais nécessaires à la prise en charge et à la formation de jeunes gens désireux de consacrer leur vie à l'exercice du culte catholique romain,
- l'acquisition ou la location et l'administration temporelle des couvents, maisons religieuses, ermitages et de leurs annexes, nécessaires au logement de ses ministres ou aspirants,



Informations diverses

FAITS MARQUANTS

Legs

L'association a bénéficié de la dévolution de plusieurs legs sous forme de liquidités/assurance-vie au cours de l'exercice pour un montant global de 445.309€.

Acquisitions de l'exercice

Les acquisitions de l'exercice s'élève à 30.000€. Il s'agit d'un mobile-home à l'usage des Clarisses

INFORMATIONS DIVERSES

Fonds propres

Les fonds propres sans droit de reprise sont le résultat d'une reconstitution des éléments de l'actif et du passif au 31/12/2022, sachant que les travaux de réhabilitations à cette date n'ont pu être estimés.

Dons perçus de l'étranger

Aucun don n'a été perçu de l'étranger.

Messes

Les honoraires perçus pour les messes non encore célébrées apparaissent dans les autres dettes. Ils s'élèvent à 123.949€.

Bénévolat

Néant

Honoraires du commissaires aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes comptabilisés en 2023 s'élèvent à 2.160€ TTC.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions	
			Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains	136 020				136 020
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	770 780		30 000		800 780
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			32 162		32 162
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	906 800		62 162		968 962
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TOTAL		906 800		62 162		968 962

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	152 601	16 329	29 016	139 914
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		152 601	16 329	29 016	139 914
TOTAL		152 601	16 329	29 016	139 914

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	16 926	16 926	
	Charges constatées d'avance	5 923	5 923	
	TOTAL DES CREANCES	22 849	22 849	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 160	9 160		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	131 500	131 500		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	140 660	140 660		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9	445 309	82 732
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits	445 309	82 732
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE	445 309	82 732

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Abonnement Osservatore Romano	40	
Don bouteilles de vin	20 350	
Don viande d'agneau	608	
	20 998	
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total	20 998	
Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Abonnement Osservatore Romano	40	
Don bouteilles de vin	20 350	
Don viande d'agneau	608	
	20 998	
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total	20 998	

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	1 176 528		59 736	77 597	1 158 667
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		(56 753)			(56 753)
Excédent ou déficit de l'exercice	(56 753)	56 753	629 539		629 539
Situation nette	1 119 775		689 275	77 597	1 731 453
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 119 775		689 275	77 597	1 731 453