

EGLISE PROTESTANTE UNIE DE FRANCE

REGION : Région Est-Montbéliard

AC.EPU DE BESANÇON ET ENVIRONS

Etat préfecture

Année 2023

BILAN - ACTIF					
	Exercice 2023			Exercice 2022	Exercice 2021
	Brut	Amort. et déprec.	Net	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Frais de Recherche Développement					
Autre					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions	672 112 €	278 926 €	393 186 €		
Constructions sur sol d'autrui					
Matériel de transport					
Matériel de bureaux et Informatique					
Mobilier de bureaux et divers					
Immobilisation en cours	218 763 €		218 763 €		
s/total	890 875 €	278 926 €	611 948 €		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Titres immobilisés					
Prêts aux personnels					
Autres prêts					
Cautions pour loyers, autres					
s/total					
TOTAL I	890 875 €	278 926 €	611 948 €		
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS ET EN-COURS					
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES CREANCES					
Fournisseurs	50 223 €		50 223 €		
Autres créances	1 293 152 €		1 293 152 €		
Dépôt à la région					
Dépréciation					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES : Banques et caisse					
	788 151 €		788 151 €	559 575 €	641 746 €
TOTAL II	2 131 526 €		2 131 526 €	559 575 €	641 746 €
COMPTE DE REGULARISATION					
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
TOTAL III					
ACTIF : TOTAL GENERAL (I+II+III)	3 022 401 €	278 926 €	2 743 474 €	559 575 €	641 746 €

RESERVES			
Réserves affectées	12 348 €	618 952 €	581 223 €
Réserves Ensemble, mutualisation			
Réserves générales	22 793 €	22 793 €	42 116 €
s/total	35 141 €	641 745 €	623 339 €
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVE (avant affectation du résultat)	446 922 €	641 745 €	623 339 €
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE ou PERTE)	-6 125 €	-82 172 €	18 407 €
TOTAL I	440 796 €	559 574 €	641 745 €

PROVISIONS et SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT			
PROVISIONS ET SUBVENTION D'EQUIPEMENT	1 685 734 €		
PROVISIONS POUR RISQUES			
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS			
PROVISIONS POUR CHARGES			
TOTAL II	1 685 734 €		

FONDS DEDIES			
Fonds dédiés sur autres ressources			
	614 623 €		
TOTAL III	614 623 €		

DETTES			
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT			
Emprunts bancaires			
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES			
Autres emprunts			
Dépôts et cautionnements			
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 070 €		
Dettes fiscales et sociales	1 251 €	1 €	
AUTRES DETTES			
Eglise Unie (région)			
SPM-Defap			
Consistoire			
Autres AC			
Autres AC dans ensemble			
ASEMEPUdF			
Autres			1 €
TOTAL IV	2 321 €	1 €	1 €

COMPTES DE REGULARISATION			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCES			
TOTAL V			
PASSIF : TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 743 474 €	559 575 €	641 746 €

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice 2023	Exercice 2022	Exercice 2021	Budget 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes, activités fiscalisées (Type A et B)	530 €	468 €	1 001 €	
Dons, soutiens et legs provenant de France	95 215 €	114 315 €	150 006 €	
Dons et soutiens provenant de l'étranger				
Consistoires				
Concession de cimetière & Loyers	250 €			
Participation, remboursements de frais et transfert de charges	4 591 €	5 103 €	4 351 €	
Autres produits	820 €	609 €		
Subventions et soutiens	40 747 €	46 578 €	57 992 €	
TOTAL I	142 152 €	167 073 €	213 350 €	

CHARGES D'EXPLOITATION				
Frais généraux de gestion (électricité, loyers, assurances, frais de déplacements, d'affranchissements)	47 266 €	49 199 €	46 457 €	
Variation des stocks et en-cours				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 538 €	4 500 €	4 037 €	
Salaires, traitements et charges sociales	40 747 €	46 578 €	58 534 €	
Contributions et subventions	43 000 €	74 700 €	74 440 €	
Dotations aux amortissements et aux provisions	18 595 €			
Concession de cimetière, panneau d'affichage				
Autre charge de gestion courante				
TOTAL II	154 146 €	174 977 €	183 467 €	

1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-11 994 €	-7 904 €	29 883 €	
--	------------------	-----------------	-----------------	--

PRODUITS FINANCIERS				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	8 061 €	2 674 €	1 548 €	
Autres intérêts et produits assimilés				
Produits nets sur cess. de valeurs mob. de placements				
TOTAL III	8 061 €	2 674 €	1 548 €	

CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilés				
Différence négative de charges				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Charges nettes sur cess. de valeurs mob. de placement				
Participation produits financiers				
TOTAL IV				

2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	8 061 €	2 674 €	1 548 €	
---------------------------------------	----------------	----------------	----------------	--

3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-3 933 €	-5 229 €	31 431 €	
---	-----------------	-----------------	-----------------	--

PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion (dons, legs, autres...)	611 €	51 521 €	381 €	
Sur opérations en capital				
Reprise sur provisions, dépréciations et transfert de charges				
TOTAL V	611 €	51 521 €	381 €	

CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion (subventions, créances irrécouvrables)	1 552 €	128 463 €	13 248 €	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	1 552 €	128 463 €	13 248 €	

4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-941 €	-76 942 €	-12 867 €	
--	---------------	------------------	------------------	--

IMPOTS SUR LES SOCIETES (VII)				
	1 251 €		157 €	

ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTES (VIII)				

TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	150 824 €	221 269 €	215 279 €	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	156 949 €	303 440 €	196 872 €	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-6 125 €	-82 172 €	18 407 €	

ANNEXE 1 : INVENTAIRE DES BIENS IMMEUBLES ET MEUBLES

L'article 21-1er alinéa de la loi du 9 décembre 1905 prévoit que les associations culturelles dressent chaque année un état inventorié de leurs biens propres, meubles et immeubles, avec leur estimation, article par article.

Biens attribués (Immeubles)				
Immeubles	Désignation	Situation	Provenance	Valeur
Immeubles	Temple	5, rue Goudimel - 25000 BESANCON	Ville de Besançon	131 500 €

Biens attribués (Acquis en emploi)				
(Im)meubles	Désignation	Situation	Provenance	Valeur

Biens attribués (Meubles)				
Meubles	Désignation	Situation	Provenance	Valeur

Réserves financières ordinaires et spéciales (cumul)				au 31 décembre
				788 151 €

Autres Biens (Meubles et immeubles propres)				
(Im)meubles	Désignation	Situation	Provenance	Valeur
Immeubles	Locaux et Presbytère paroissiaux	5, rue Goudimel - 25000 BESANCON	Ville de Besançon	428 000 €
Immeubles	Presbytère	20, rue des Villas	Achat	230 000 €
Immeubles	Chapelle de l'Amitié	Rue des Capucins - 70100 GRAY	Construit par la Paroisse	75 500 €
Meubles	Contenu du Temple : Sièges, tables, appareils musicaux, estrade, éclairage, sécurité, obj. culturels	5, rue Goudimel	Achat	38 599 €
Meubles	Contenu de la Chapelle ; Sièges, table, appareils musicaux, sécurité, objets culturels	Rue des Capucins - 70100 GRAY	Achat	7 690 €
Meubles	Contenu Locaux ; Mobilier, Audio-visuel, équipe et batterie de cuisine, vaisselle, outils jardin	5, rue Goudimel	Achat	37 633 €

ANNEXE 2 : SUIVI DE L'ALIENATION DES BIENS ATTRIBUES (acquis en emploi)

Année d'aliénation	Montant en euros	Affectation du produit de l'aliénation	Nature du bien aliéné
--------------------	------------------	--	-----------------------

ANNEXE 3 : LISTE DES LIEUX UTILISES HABITUELLEMENT POUR L'EXERCICE PUBLIC DU CULTE

ANNEXE 4 : ETAT DES AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER

Total des avantages ou des ressources reçus de l'étranger	0 €
---	-----