RBA
AUDIT CONSEIL EXPERTISE

ASSOCIATION DIOCESAINE
27 rue Jule Simon
37000 TOURS

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2022

S.A.S. au capital de 499 720 €
1, rue le Corbusier – BP n°7
37230 FONDETTES

Téléphone : 02 47 42 26 93
Télécopie : 02 47 42 26 09
contact@rba.fr
www.rba.fr

RC Tours B 328 044 847
Société d'expertise-comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région Centre Val de Loire
Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Versailles et du Centre

MEMBRE INDÉPENDANT
AUDECIA

COMPTES ANNUELS

1 rue le Corbusier – 37230 FONDETTES | Tél. : 02 47 42 26 93
RBA AUDIT CONSEIL EXPERTISE

BILAN AGREGE AU 31 DECEMBRE 2022

ACTIF	2022 343 CURIE	2022 308 SERVICES /ADDITION	2022 310 PAROISSES /ADDITION	2022 ACTIF NET AGREGE	2021 ACTIF NET AGREGE
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits					
Droit au bail					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	1 398 751,56		1 177 170,06	2 575 921,62	2 576 227,31
Constructions	7 414 088,78		7 102 993,74	14 517 082,52	15 442 891,44
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 731,92			1 731,92	2 759,64
Autres immobilisations corporelles	96 872,46		361 517,76	458 390,22	471 310,51
Immobilisations corporelles en cours	2 745,95			2 745,95	
Avances et acomptes			181 666,72	181 666,72	29 834,15
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0,00		50 270,00	50 270,00	0,00
Immobilisations financières					
Participations et Créances rattachées	507 865,00			507 865,00	507 742,00
Autres titres immobilisés					
Prêts	60 328,02		30 000,00	90 328,02	58 630,14
Autres	5 312,30		2 365,25	7 677,55	7 127,55
TOTAL I	9 487 695,99	0,00	8 905 983,53	18 393 679,52	19 096 522,74
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	5 976,88			5 976,88	3 036,56
Créances	1 632 692,14			1 632 692,14	100 632,14
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations			469 040,00	469 040,00	1 500,00
Autres	311 651,43	27 380,00	15 137,74	354 169,17	216 838,19
Valeurs mobilières de placement	873 626,46		4 665 604,66	5 539 231,12	6 719 610,51
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 000 144,85	360 521,45	1 360 189,06	2 720 855,36	1 905 445,30
Charges constatées d'avance	27 495,05	9 214,10	14 205,69	50 914,84	36 710,69
TOTAL II	3 851 586,81	397 115,55	6 524 177,15	10 772 879,51	8 983 773,39
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	13 339 282,80	397 115,55	15 430 160,68	29 166 559,03	28 080 296,13

PASSIF	2022 343 CURIE	2022 308 SERVICES /ADDITION	2022 310 PAROISSES /ADDITION	2022 PASSIF AGREGE	2021 PASSIF AGREGE
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise	3 031 156,58		112 910,92	3 144 067,50	3 144 067,50
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation			89 985,00	89 985,00	89 985,00
Réserves	7 800 000,00		180 000,00	7 980 000,00	7 980 000,00
Comptes de liaison	-2 136 921,40	51 653,00	2 085 268,40	0,00	0,00
Report à nouveau	2 047 983,25	185 226,08	11 945 996,35	14 179 205,68	13 819 968,86
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 234 662,80	40 671,74	44 433,10	-1 139 557,96	-560 153,88
Situation nette (sous-total)	9 517 555,63	277 550,82	14 458 593,77	24 253 700,22	24 473 867,48
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	9 517 555,63	277 550,82	14 458 593,77	24 253 700,22	24 473 867,48
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations	1 630 807,39		517 810,00	2 148 617,39	98 747,39
Fonds dédiés			198 668,11	198 668,11	132 424,67
TOTAL II	1 630 807,39		716 478,11	2 347 285,50	231 172,06
PROVISIONS					
Provisions pour risques	9 300,00			9 300,00	9 300,00
Provisions pour charges	53 053,00			53 053,00	57 846,00
TOTAL III	62 353,00		0,00	62 353,00	67 146,00
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 679 076,80			1 679 076,80	2 075 016,66
Emprunts et dettes financières diverses	810,00		800,00	1 610,00	3 730,00
Avances et acomptes reçus					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 230,24			110 230,24	152 266,03
Dettes des legs ou donations	1 884,75			1 884,75	1 884,75
Dettes fiscales et sociales	203 918,37			203 918,37	182 095,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00			0,00	0,00
Autres dettes	132 646,62	44 995,40	253 688,80	431 330,82	886 362,19
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance		74 569,33	600,00	75 169,33	6 755,00
TOTAL IV	2 128 566,78	119 564,73	255 088,80	2 503 220,31	3 308 110,59
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	13 339 282,80	397 115,55	15 430 160,68	29 166 559,03	28 080 296,13

0,00

SORBA AUDIT CONSEIL EXPERTISE
1 rue le Corbusier – 37230 FONDETTES | Tél. : 02 47 42 26 93

943 - ASSOCIATION DIOCESAINE de TOURS	2022 343 CURIE	2022 308 SERVICES /ADDITION	2022 310 PAROISSES /ADDITION	2022 Retraitement	2022 TOTAL AGREGE	2021 TOTAL AGREGE	%
PRODUITS D'EXPLOITATION							
Cotisations	40,00				40,00	44,00	-9
Ventes de biens et services							
Ventes de biens	18 940,82	245 722,85	75 378,25	2 760,78	337 281,14	109 745,39	207
dont ventes de dons en nature			*26 960,85*		26 960,85	30 383,08	-11
Ventes de prestations de services	2 948,16	24 461,48	864,63		28 274,27	23 327,20	21
dont parrainages							
Produits de tiers financeurs							
Concours publics et subventions d'exploitation						7 999,82	-100
Versements fondateurs/consommations dotation consomptible							
Ressources liées à la générosité du public	27 430,86		220 226,32		247 657,18	293 719,74	-16
Dons manuels	1 594 558,36	3 508,62	351 921,90		1 949 988,88	1 871 987,02	4
Mécénats	178 992,15		1 396 940,73		1 575 932,88	1 488 383,84	6
Legs, donations et assurances-vie	1 695 075,46		527 692,75		2 222 768,21	668 708,40	232
Contributions financières	30 000,00	203 886,54	57 040,00		290 926,54	-6 026,63	-4 927
Repr.s/amortissements, dépréciations, provisions et transferts charges	181 374,26	8 648,00	66 338,01	23 469,47	232 890,80	233 593,60	-0
Utilisations des fonds dédiés			19 373,95		19 373,95	161 448,06	-88
Autres produits	935 748,92	14 471,48	967 425,59	696 297,76	1 221 348,23	1 324 547,91	-8
TOTAL I	4 665 108,99	500 698,97	3 710 162,98	722 528,01	8 153 442,93	6 207 861,43	31
CHARGES D'EXPLOITATION							
Achats de marchandises	9 396,05	23 320,14	123 407,28	1 739,96	154 383,51	133 147,99	16
Variation de stocks							
Autres achats et charges externes	983 302,41	407 646,21	1 145 455,14	64 491,47	2 471 912,29	1 985 420,67	25
Aides financières	364 271,00		3 200,00	73 960,00	293 511,00	293 521,55	-0
Impôts, taxes et versements assimilés	128 386,13		136 168,65		264 554,78	228 760,81	16
Salaires et traitements	1 621 645,40	12 213,93	283 434,51		1 917 293,84	1 849 513,87	4
Charges sociales	527 110,49	8 660,21	181 712,63		717 483,33	672 775,14	7
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	682 783,70		745 095,12		1 427 878,82	1 432 643,03	-0
Dotations aux provisions	53 053,00				53 053,00	57 846,00	-8
Reports en fonds dédiés	1 532 060,00		593 365,00		2 125 425,00	74 586,00	
Autres charges	133,36	11 548,85	644 617,49	582 336,58	73 963,12	123 499,69	-40
TOTAL II	5 902 141,54	463 389,34	3 856 455,82	722 528,01	9 499 458,69	6 851 714,75	39
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 237 032,55	37 309,63	-146 292,84		-1 346 015,76	-643 853,32	109
PRODUITS FINANCIERS							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	8 699,96				8 699,96	9 872,55	
Autres intérêts et produits assimilés	41 979,93			8 398,47	33 581,46	41 810,81	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						80 778,76	
TOTAL III	50 679,89			8 398,47	42 281,42	132 462,12	-68
CHARGES FINANCIERES							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	35 577,73				35 577,73		
Intérêts et charges assimilées	14 978,08		8 413,37	8 398,47	14 992,98	17 768,47	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							
TOTAL IV	50 555,81		8 413,37	8 398,47	50 570,71	17 768,47	185
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	124,08		-8 413,37		-8 289,29	114 693,65	-107
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I - II+ III - IV)	-1 236 908,47	37 309,63	-154 706,21		-1 354 305,05	-529 159,67	156
PRODUITS EXCEPTIONNELS							
Sur opérations de gestion	16 461,53	3 727,42	17 876,66		38 065,61	53 838,63	
Sur opérations en capital	87 620,00		202 248,00		289 868,00	894 010,34	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges							
TOTAL V	104 081,53	3 727,42	220 124,66		327 933,61	947 848,97	-65
CHARGES EXCEPTIONNELLES							
Sur opérations de gestion	21 797,47	365,31	15 450,31		37 613,09	160 605,00	
Sur opérations en capital	34 520,55		1 951,32		36 471,87	804 569,83	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
TOTAL VI	56 318,02	365,31	17 401,63		74 084,96	965 174,83	-92
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	47 763,51	3 362,11	202 723,03		253 848,65	-17 325,86	-1 565
Participation des salariés aux résultats (VII)							
Impôts sur les bénéfices (VIII)	35 517,84		3 583,72		39 101,56	13 668,45	186
Total des produits (I + III + V)	4 819 870,41	504 426,39	3 930 287,64	730 926,48	8 523 657,96	7 288 172,52	17
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	6 044 533,21	463 754,65	3 885 854,54	730 926,48	9 663 215,92	7 848 326,50	23
5 - EXCEDENT OU DEFICIT	-1 224 662,80	40 671,74	44 433,10		-1 139 557,96	-560 153,98	103
	Déficit	Excédent	Excédent		Déficit	Déficit	
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							