

Association l'Œuvre de Jésus Souverain Prêtre
7 rue Marcel Dassault
60210 Grandvilliers

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Œuvre de Jésus Souverain Prêtre relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'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 dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} 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.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués

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 de gestion du Comité Diocésain pour les Affaires Economiques, et dans les autres documents adressés aux membres 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 la direction 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 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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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.

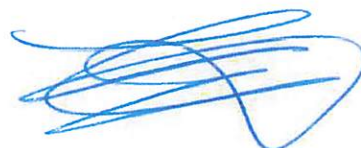
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 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 Beauvais, le 11 juin 2024

FCN ACES
Delphine MAJRI
Commissaire aux comptes



ASS L'ŒUVRE DE JESUS SOUVERAIN PRETRE
COMPTES ANNUELS

7 Rue MARCEL DASSAULT
60210 GRANDVILLIERS
Tél.
Fax.
APE : -
Siret : 81016270100017



Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	14
<i>Trésorerie 3 périodes</i>	15
2. Détail des comptes	17
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21



COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	27 179	3 647	23 532	9 350
Installations techniques, matériel et outillage	22 975	7 257	15 719	18 244
Autres immobilisations corporelles	604 933	267 883	337 049	374 980
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	655 087	278 787	376 300	402 574
Stocks				
Créances				
Autres créances	2 506		2 506	21 384
Divers				
Disponibilités	111 232		111 232	78 183
ACTIF CIRCULANT	113 738		113 738	99 567
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	768 826	278 787	490 039	502 141



Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Report à nouveau	489 815	488 060
RESULTAT DE L'EXERCICE	-6 888	1 755
FONDS PROPRES	482 927	489 815
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur autres ressources		2 500
FONDS DEDIES		2 500
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		582
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 209	5 011
Dettes fiscales et sociales	3 903	4 233
DETTES	7 112	9 826
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	490 039	502 141



Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Cotisations					
Ventes de biens et de services	24 700		4 871		19 829
Ventes de biens	3 616	2,83	1 318	0,77	2 298
Ventes de prestations services	21 084	16,51	3 553	2,06	17 531
Produits de tiers financeurs	102 990		167 394		-64 403
Concours publics et subventions d'exploitation	86	0,07			86
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom					
Ressources liées à la générosité du public	102 904	80,59	167 394	97,17	-64 489
Contributions financières					
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	73 547	57,60	37 731	21,90	35 816
Utilisation des fonds dédiés	2 500	1,96	4 660	2,71	-2 160
Autres produits					
Total I	203 737	159,56	214 656	124,61	-10 918
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
Variations de stock					
Autres achats et charges externes	87 653	68,65	117 348	68,12	-29 694
Aides financières					
Impôts, taxes et versements assimilés					
Salaires et traitements	242	0,19	4 007	2,33	-3 765
Charges sociales	62 005	48,56	53 059	30,80	8 946
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	47 487	37,19	49 926	28,98	-2 439
Dotations aux provisions					
Reports en fonds dédiés			2 500	1,45	-2 500
Autres charges	14 850	11,63	34 056	19,77	-19 206
Total II	212 238	166,21	260 896	151,45	-48 657
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-8 501	-6,66	-46 240	-26,84	37 739
PRODUITS FINANCIERS					
De participation					
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti					
Autres intérêts et produits assimilés	1 661	1,30	779	0,45	882
Repr. / provisions, dépréciations et transferts de					
Différences positives de change					
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla					
Total III	1 661	1,30	779	0,45	882
CHARGES FINANCIERES					
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla					
Total IV					
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 661	1,30	779	0,45	882
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-6 840	-5,36	-45 461	-26,39	38 621
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital			47 216	27,41	-47 216
Reprises provisions, dép., et transferts de charg					
Total V			47 216	27,41	-47 216



Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi					
Total VI					
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			47 216	27,41	-47 216
Participation des salariés aux résultats (VII)					
Impôts sur les bénéfices (VIII)	48	0,04			48
Total des produits (I + III + V)	205 398	160,86	262 651	152,47	-57 252
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	212 286	166,25	260 896	151,45	-48 609
EXCEDENT OU DEFICIT	-6 888	-5,39	1 755	1,02	-8 643
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL					



COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : L'ŒUVRE DE JESUS SOUVERAIN PRETRE

L'association est régie par la loi du 1er juillet 1901 et du 9 décembre 1905, d'objet social cultuel, elle a pour but de subvenir aux frais et à l'entretien du culte catholique confié à l'Oeuvre de Jésus Souverain Prêtre par les autorités légitimes de l'Eglise Catholique, sous l'autorité du Supérieur pour la France, en communion avec le Saint-Siège, conformément à la constitution de l'Eglise Catholique et aux Statuts de l'Oeuvre de Jésus Souverain Prêtre.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 490 039 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 6 888 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur :

- du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité.
- du règlement n° 2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans



Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Autres éléments



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	11 000	16 179		27 179
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 975			22 975
- Installations générales, agencements aménagements divers	456 445			456 445
- Matériel de transport	82 352			82 352
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	61 102	5 035		66 136
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	633 874	21 214		655 087
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	633 874	21 214		655 087



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	1 650	1 997		3 647
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 732	2 525		7 257
- Installations générales, agencements aménagements divers	129 493	28 050		157 543
- Matériel de transport	53 040	6 357		59 397
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 384	8 559		50 943
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	231 300	47 487		278 787
ACTIF IMMOBILISE	231 300	47 487		278 787



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 506 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	2 506	2 506	
Charges constatées d'avance			
Total	2 506	2 506	

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	2 040
Total	2 040



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 112 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 209	3 209		
Dettes fiscales et sociales	3 903	3 903		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	7 112	7 112		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	2 700
CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	3 855
Total	6 555



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 700 euros

Honoraire des autres services : 0 euros



Trésorerie 3 périodes

	Trésorerie
31/12/2023	111 232,40
31/12/2022	78 183,28
31/12/2021	73 125,28



COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des comptes



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
216000 - COLLECTIONS ET OEUVRES	27 179,18		27 179,18	11 000,00
281600 - AMORTISSEMENTS STATUTS		3 646,89	-3 646,89	-1 650,00
	27 179,18	3 646,89	23 532,29	9 350,00
Installations techniques, matériel et outillage				
215400 - MATÉRIEL DIVERS	22 975,37		22 975,37	22 975,37
281540 - AMORT INSTAL TECHNI		7 256,60	-7 256,60	-4 731,81
	22 975,37	7 256,60	15 718,77	18 243,56
Autres immobilisations corporelles				
218100 - INSTALLATIONS GÉNÉRALES	456 444,81		456 444,81	456 444,81
218200 - ACHAT DE MATERIEL DE TRA	82 351,80		82 351,80	82 351,80
218310 - MATÉRIEL INFORMATIQUE	25 934,43		25 934,43	20 899,80
218400 - MOBILIER	40 201,79		40 201,79	40 201,79
281810 - AMORTIS. INSTAL. GALES, AG		157 543,18	-157 543,18	-129 493,18
281820 - AMORTIS. MATÉRIEL DE TRA		59 397,14	-59 397,14	-53 040,36
281831 - AMORTISSEMENT MATERIEL		19 507,99	-19 507,99	-14 541,70
281840 - AMORTIS. MOBILIER		31 435,11	-31 435,11	-27 842,52
	604 932,83	267 883,42	337 049,41	374 980,44
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	655 087,38	278 786,91	376 300,47	402 574,00
Stocks				
Créances				
Autres créances				
401000 - FOURNISSEURS				608,35
451020 - INTENTIONS DE MESSE	466,00		466,00	
468700 - DIVERS - PRODUITS À RECEV	2 040,00		2 040,00	20 775,56
	2 506,00		2 506,00	21 383,91
Divers				
Disponibilités				
512500 - CREDIT AGRICOLE SOEUR	2 810,10		2 810,10	1 147,77
512600 - CA BRIE PICARDIE	29 896,32		29 896,32	9 850,37
517100 - CAISSE D'ÉPARGNE	72 153,49		72 153,49	35 691,66
517200 - LIVRET ASSOCIATIF	5 286,02		5 286,02	30 087,07
531000 - CAISSE DES FRERES				907,43
531100 - CAISSE DES SOEURS	1 086,47		1 086,47	498,98
	111 232,40		111 232,40	78 183,28
ACTIF CIRCULANT	113 738,40		113 738,40	99 567,19
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	768 825,78	278 786,91	490 038,87	502 141,19



Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	489 815,09	488 059,99
	489 815,09	488 059,99
RESULTAT DE L'EXERCICE	-6 888,02	1 755,10
FONDS PROPRES	482 927,07	489 815,09
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur autres ressources		
195000 - FONDS DÉDIÉS SUR DONS MANUELS		2 500,00
		2 500,00
FONDS DEDIES		2 500,00
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
451020 - INTENTIONS DE MESSE		582,49
		582,49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	508,80	
408100 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	2 700,00	5 010,61
	3 208,80	5 010,61
Dettes fiscales et sociales		
438600 - CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	3 855,00	4 233,00
447100 - IMPÔT S/ LES CAPITAUX MOBILIERS	48,00	
	3 903,00	4 233,00
DETTES	7 111,80	9 826,10
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	490 038,87	502 141,19



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et de services	24 700,14	4 870,95	19 829,19	407,09
Ventes de biens				
707000 - VENTES DE LIBRAIRIE ET MIS	3 616,23	1 317,94	2 298,29	174,39
	3 616,23	1 317,94	2 298,29	174,39
Ventes de prestations services				
706000 - PENSIONS DE RETRAITE ET	477,39	605,01	-127,62	-21,09
708800 - DIVERS; AUTRES REVENUS	757,00	2 948,00	-2 191,00	-74,32
709000 - REMBOURSEMENT SANTE	958,89		958,89	
709010 - REMBOURSEMENT ACHATS	1 064,01		1 064,01	
709020 - REMBOURSEMENT CHARGES	17 826,62		17 826,62	
	21 083,91	3 553,01	17 530,90	493,41
Produits de tiers financeurs	102 990,18	167 393,58	-64 403,40	-38,47
Concours publics et subventions d'exploitation				
740000 - CONTRIB & SUBVENTIONS D	86,02		86,02	
	86,02		86,02	
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom				
Ressources liées à la générosité du public				
754100 - DONS LIBRE	102 904,16	164 356,58	-61 452,42	-37,39
754110 - DONS FLECHES		3 037,00	-3 037,00	-100,00
	102 904,16	167 393,58	-64 489,42	-38,53
Contributions financières				
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch				
791000 - SALAIRES PROVISION	16 991,13	916,00	16 075,13	NS
791100 - PARTIC. TRAITEMENT	56 556,00	36 815,06	19 740,94	53,62
	73 547,13	37 731,06	35 816,07	94,92
Utilisation des fonds dédiés				
789400 - REPORT SUR DONS ATTRIBU	2 500,00	4 660,00	-2 160,00	-46,35
	2 500,00	4 660,00	-2 160,00	-46,35
Autres produits				
Total I	203 737,45	214 655,59	-10 918,14	-5,09
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes				
602210 - CONSOMMABLES		2 341,51	-2 341,51	-100,00
602220 - FLEURS & DECO	22,00	336,85	-314,85	-93,47
602230 - AUTRES COUTS CULTE	2 319,52	12 472,77	-10 153,25	-81,40
606110 - CHAUFFAGE	1 748,19	4 358,84	-2 610,65	-59,89
606140 - FOURNITURES CARBURANT	7 594,63	7 934,26	-339,63	-4,28
606200 - ALIMENTA, HYGIENE, ARTICL	20 193,82	24 052,04	-3 858,22	-16,04
606300 - ACHATS POUR LE CULTE	979,59	2 135,85	-1 156,26	-54,14
606310 - AUTRES DE FRAIS DE BUREA	3 627,10	1 609,14	2 017,96	125,41
606400 - MEDIA	2 457,29	7 691,39	-5 234,10	-68,05
606410 - FOURNITURES DE BUREAU	1 085,50	718,21	367,29	51,14
606800 - VETEMENTS	1 872,44	8 793,29	-6 920,85	-76,38
611000 - EDUCATION	891,10		891,10	
611100 - RETRAITE MEMBRE	700,00		700,00	
615500 - JARDIN	595,51	1 390,60	-795,09	-57,16
615510 - AUTRE COUT ENTRETIEN	122,31	187,93	-65,62	-34,92
615520 - ENTRETIEN VEHICULES	4 760,86	6 831,79	-2 070,93	-30,31



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
615530 - REPARATION VEHICULE		28,00	-28,00	-100,00
615600 - REPARATIONS MINEURES, F		631,49	-631,49	-100,00
616000 - AUTRE FRAIS DE LOCATION	75,80		75,80	
616300 - ASSURANCES VEHICULES	6 645,47	6 333,95	311,52	4,92
622600 - HONORAIRES	6 390,00	5 427,01	962,99	17,74
622800 - BESOINS PERSONNELS, CAD	2 093,03	1 848,72	244,31	13,22
623800 - CHARITE	100,00	81,00	19,00	23,46
625100 - TITRE DE TRANSPORT	3 844,95	1 790,61	2 054,34	114,73
625110 - PEAGE, FRAIS DE STATIONN	1 961,08	1 724,11	236,97	13,74
625130 - AUTRES FRAIS DE VOYAGE	783,63	585,97	197,66	33,73
626000 - FRAIS D'EXPEDITION	706,84	1 695,13	-988,29	-58,30
626100 - TELEPHONE/INTERNET	7 892,85	7 603,24	289,61	3,81
627800 - FRAIS BANCAIRES	728,95	600,13	128,82	21,47
628000 - FRAIS MEDICAUX	7 460,96	8 143,72	-682,76	-8,38
	87 653,42	117 347,55	-29 694,13	-25,30
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
641100 - SALAIRES	242,25	4 007,27	-3 765,02	-93,95
	242,25	4 007,27	-3 765,02	-93,95
Charges sociales				
645100 - COUTS SOCIAUX	1 124,40		1 124,40	
645200 - CAVIMAC RETRAITE	53 463,08	53 058,76	404,32	0,76
645210 - MUTUELLE ST MICHEL	7 417,48		7 417,48	
	62 004,96	53 058,76	8 946,20	16,86
Dotations aux amortissements et aux dépréciati				
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CO	47 487,34	49 926,11	-2 438,77	-4,88
	47 487,34	49 926,11	-2 438,77	-4,88
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
689400 - A RÉALISER SUR DONS		2 500,00	-2 500,00	-100,00
		2 500,00	-2 500,00	-100,00
Autres charges				
651800 - CONTRIBUTIONS AUX MEMB	1 965,00	4 300,00	-2 335,00	-54,30
651810 - CONTRIB AUTRES STATIONS	12 748,89	29 755,63	-17 006,74	-57,15
654000 - PERTES S/CRÉANCES IRRÉC		0,30	-0,30	-100,00
658000 - CHARGES DIVERSES GESTIO	136,39		136,39	
	14 850,28	34 055,93	-19 205,65	-56,39
Total II	212 238,25	260 895,62	-48 657,37	-18,65
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-8 500,80	-46 240,03	37 739,23	-81,62
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 - INTERET BANCAIRE & REVEN	1 660,78	778,73	882,05	113,27
	1 660,78	778,73	882,05	113,27
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de				
Différences positives de change				
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla				
Total III	1 660,78	778,73	882,05	113,27
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi				



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Intérêts et charges assilées				
Différences négatives de change				
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla				
Total IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 660,78	778,73	882,05	113,27
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-6 840,02	-45 461,30	38 621,28	-84,95
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
775200 - PROD CESSIONS ACTIFS - IM		47 216,40	-47 216,40	-100,00
		47 216,40	-47 216,40	-100,00
Reprises provisions, dép., et transferts de charg				
Total V		47 216,40	-47 216,40	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi				
Total VI				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		47 216,40	-47 216,40	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
695000 - IMPÔTS SUR LES CAPITAUX	48,00		48,00	
	48,00		48,00	
Total des produits (I + III + V)	205 398,23	262 650,72	-57 252,49	-21,80
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI)	212 286,25	260 895,62	-48 609,37	-18,63
EXCEDENT OU DEFICIT	-6 888,02	1 755,10	-8 643,12	-492,46
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

