

Association Le Verbe De Vie - Agrégation des comptes

COMPTES ANNUELS

du 01/09/2022 au 31/08/2023

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan	2
Compte de résultat	3
Tableau de financement	4
Tableau de financement	6
Annexes aux comptes annuels	7
Compte Emplois Ressources (CER)	14
Compte de résultat par origine et destination (CROD)	15
Bilan détaillé	17
Compte de résultat détaillé	20

Attestation de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise Association Le Verbe De Vie - Agrégation des comptes pour l'exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 22 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	518 517,68 Euros
Chiffre d'affaires	51 249,44 Euros
Résultat net comptable	-1 067 774,59 Euros

Fait à Angers
Le 03/11/2023

Pour FIC EXPERTISE

DELARRA Yves
Président
Expert-comptable
Associé



contact@fic-expertise.fr
02 99 57 99 10
www.fic-expertise.fr

Angers - Arras - Caen
Lille - Paris - Rennes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Terrains				191 049	- 191 049
Constructions				949 020	- 949 020
Installations techniques, matériel et outillage industriels				33 525	- 33 525
Autres immobilisations corporelles	13 675	13 675		140 813	- 140 813
Immobilisations en cours				11 506	- 11 506
TOTAL (I)	13 675	13 675		1 325 913	-1 325 913
Avances et acomptes versés sur commandes				1 267	- 1267
Autres	41 404		41 404	77 161	- 35 757
Disponibilités	477 113		477 113	357 542	119 571
TOTAL (II)	518 518		518 518	435 970	82 548
TOTAL ACTIF	532 193	13 675	518 518	1 761 883	-1 243 365

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation
	. Report à nouveau	1 246 359	
. Résultat de l'exercice	-1 067 775	-135 522	- 932 253
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		118 090	- 118 090
TOTAL (I)	178 584	1 364 449	-1 185 865
Provisions pour risques et charges	27 108	873	26 235
TOTAL (II)	27 108	873	26 235
. Sur autres ressources		223 630	- 223 630
TOTAL (III)		223 630	- 223 630
Fournisseurs et comptes rattachés	52 816	32 922	19 894
Autres	163 213	43 212	120 001
Produits constatés d'avance	96 797	96 797	
TOTAL (IV)	312 826	172 931	139 895
TOTAL PASSIF	518 518	1 761 883	-1 243 365

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	28 427		28 427	7 580	20 847	275,03
Production vendue services	22 822		22 822	132 734	- 109 912	-82,81
Montants nets produits d'expl.	51 249		51 249	140 314	- 89 065	-63,48
Autres produits			742 981	552 917	190 064	34,37
Transfert de charges			540	20 243	- 19 703	-97,33
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			223 630	1 500	222 130	148 087,09
Sous-total des autres produits d'exploitation			967 151	574 660	392 491	68,30
Total des produits d'exploitation (I)			1 018 401	714 974	303 427	42,44
Autres intérêts et produits assimilés			823	394	429	108,88
Total des produits financiers (III)			823	394	429	108,88
Sur opérations de gestion			268 809	129 466	139 343	107,63
Sur opérations en capital			126 798	12 148	114 650	943,78
Reprises sur provisions et transferts de charges				100 000	- 100 000	-100
Total des produits exceptionnels (IV)			395 607	241 614	153 993	63,74
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 414 831	956 982	457 849	47,84
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-1 067 775	-135 522	- 932 253	687,90
TOTAL GENERAL			2 482 605	1 092 505	1 390 100	127,24

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
Achats de marchandises		1 646	- 1 646	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnements	14 735	47 877	- 33 142	-69,22
Autres achats non stockés	50 568	91 488	- 40 920	-44,73
Services extérieurs	91 115	106 122	- 15 007	-14,14
Autres services extérieurs	104 305	117 855	- 13 550	-11,50
Impôts, taxes et versements assimilés	11 753	18 657	- 6 904	-37,00
Salaires et traitements	68 319	40 299	28 020	69,53
Charges sociales	107 569	215 232	- 107 663	-50,02
Subventions accordées par l'association	112 242	49 926	62 316	124,82
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	157 267	169 226	- 11 959	-7,07
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	235	375	- 140	-37,33
Autres charges	128	43 497	- 43 369	-99,71
Total des charges d'exploitation (I)	718 235	902 199	- 183 964	-20,39
Sur opérations de gestion	569 724	190 285	379 439	199,41
Sur opérations en capital	1 168 646		1 168 646	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	26 000		26 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 764 370	190 285	1 574 085	827,22
Impôts sur les sociétés (VI)		20	- 20	-100
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 482 605	1 092 505	1 390 100	127,24
TOTAL GENERAL	2 482 605	1 092 505	1 390 100	127,24
. Dons en nature	26 510	306 995	- 280 485	-91,36
Total	26 510	306 995	- 280 485	-91,36
. Secours en nature		1 528	- 1 528	-100
. Personnel bénévole	26 510	305 467	- 278 957	-91,32
Total	26 510	306 995	- 280 485	-91,36

Tableau de financement

Présenté en Euros

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice préc. 31/08/2022 (12 mois)
Capacité d'autofinancement de l'exercice	-65 946	-79 569
Prix de cession des immobilisations corporelles	8 600	1 260
Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		3 400
Total des ressources (I)	-57 346	-74 909
Immobilisations corporelles		3 227
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées		2 700
Total des emplois (II)		5 927
Emplois nets de fonds permanents (II-I)	57 346	80 837
Valeur du fonds de roulement à la clôture	205 692	263 038

Présenté en Euros

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exe. clos le 31/08/2023 Solde	Ex. préc. 31/08/2022 Solde N-1
Avances et acomptes versés sur commandes				3 989
Créances clients et comptes rattachés nets		1 267	1 267	-1 267
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)		35 756	35 756	-27 083
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 894	19 894	-10 198
Autres dettes d'exploitation		120 001	120 001	67 258
Totaux d'exploitation		176 917	176 917	32 699
Variation nette d'exploitation (A)		176 917	176 917	32 699
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement			176 917	32 699
Variation des disponibilités	119 571		-119 571	48 138
Totaux de trésorerie	119 571		-119 571	48 138
Variation nette de trésorerie (C)	119 571		-119 571	48 138
Ressource nette			57 346	80 837

Tableau de financement (suite)

Présenté en Euros

		31/08/2023	31/08/2022
CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	Résultat net comptable	-1 067 775	-135 522
	+ Dotations aux amortissements et aux provisions	183 502	169 601
	- Reprise sur amortissements et sur provisions	223 630	101 500
	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	1 168 646	
	- Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés	8 600	1 260
	- Subventions d'investissement virées au résultat	118 090	10 888
= Capacité d'autofinancement de l'exercice		-65 946	-79 569
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
	Prix de cessions des immobilisations incorporelles		
	Prix de cessions des immobilisations corporelles	8 600	1 260
	Prix de cessions des immobilisations financières		
	Remboursement de prêt, dépôts et créances immob.		3 400
	Augmentation des capitaux propres		
	Augmentation de capital et apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes fin. : emprunts souscrits		
	Total des ressources (I)		-57 346
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Diminution des capitaux propres		
	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Réduction de capital, autres distributions		
	Réductions des autres capitaux propres		
	Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles		3 227
	Immobilisations financières		
	Octroi de prêt, dépôts et créances immobilisées		2 700
	Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement des dettes financières			
Total des emplois (II)			5 927
<u>Variation du fonds de roulement net global</u>			
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)			
Emplois nets de fonds permanents (II-I)		57 346	80 837

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 518 517,68 E.

Le résultat net comptable est une perte de 1 067 774,59 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/11/2023 par les dirigeants.

PRESENTATION DE L'ENTITE

L'association de la communauté du Verbe De Vie a été fondée en février 1986 et les statuts de l'association civile ont été déposés à la Préfecture de Tulle en date du 2 juillet 1986.

L'entité est dotée d'un organe d'administration : le bureau.

Définition du périmètre :

- Economat Général
- Gros travaux - Andecy
- Communauté d'Andecy
- Communauté de Secteur Ouest
- Communauté de Sud-Ouest
- Communauté de Sceaux

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les dons reçus pour les gros travaux, avec ou sans reçus fiscaux, sont comptabilisés dans le compte de fonctionnement courant puis affectés en fonds dédiés en cas de non affectation en investissements.

Sur décision de l'Archevêque de Maines-Bruxelles et en date du 24 juin 2022, il a été décrété la **dissolution canonique** de l'Association diocésaine et privée de fidèles de la Communauté du Verbe de vie qui sera effective à partir du 1^{er} juillet 2023.

Cette décision n'entraîne pas la dissolution juridique et civile de l'association Verbe de vie (association loi 1901) mais entraîne **l'établissement des états financiers sous valeur liquidative**, en vue de sa probable dissolution prévue avant le 31 août 2024.

En parallèle, le **bail emphytéotique** entre le diocèse et l'association Verbe de vie concernant l'abbaye d'Andecy **prend son terme** en date du 31 août 2023, ayant pour conséquence la mise hors service de l'ensemble des immobilisations Gros Travaux.

Les autres immobilisations de l'association Verbe de vie sont elles aussi mises hors service par conséquence de la dissolution canonique ainsi que de la prochaine dissolution juridique de l'association. Seuls les investissements concernant les véhicules encore en vente lors de la clôture demeurent au bilan dans l'attente de leur vente.

En conséquence du caractère hors service des immobilisations, l'enveloppe des fonds dédiés pour gros travaux est reprise en totalité comme prévu à la date d'établissement des comptes N-1.

Les autres règles et méthodes comptables n'ont fait l'objet d'aucune modification ;

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les comptes arrêtés au 31/08/2023, présentés en euros, ont été établis conformément aux :

- Règlement ANC n°2018-06 (associatif)
- Règlement ANC n°2014-03
- Dispositions du Plan Comptable du guide des congrégations et communautés religieuses de septembre 2000

L'exercice social clos le 31/08/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2022 avait une durée de 12 mois

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entité n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entité a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 13 675

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	2 604 869		2 591 194	13 675
TOTAL	2 604 869		2 591 194	13 675

Amortissements et provisions d'actif = 13 675

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	1 278 956		1 265 281	13 675
TOTAL	1 278 956		1 265 281	13 675

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Materiel de transport	13 675	0	13 675	1 à 5 ans
TOTAL	13 675		13 675	

Etat des créances = 41 404

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif circulant & charges d'avance	41 404	41 404	
TOTAL	41 404	41 404	

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 27 108

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	873	26 235			27 108
TOTAL	873	26 235			27 108

Etat des dettes = 312 826

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Fournisseurs	52 816	52 816		
Dettes fiscales & sociales	28 213	28 213		
Autres dettes	135 000	135 000		
Produits constatés d'avance	96 797	96 797		
TOTAL	312 826	312 826		

Charges à payer par postes du bilan = 19 791

Charges à payer	Montant
Fournisseurs	4 493
Dettes fiscales & sociales	297
Autres dettes	15 000
TOTAL	19 791

Produits constatés d'avance = 96 797

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur. En l'occurrence, il s'agit d'une indemnisation d'un sinistre dont la remise en l'état n'est pas encore effectué à la date de clôture.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

A compter de la première application du règlement 2018-06 les subventions d'investissement sont soit reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribué à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit à la date d'octroi de la subvention.

Ce choix de méthode comptable s'applique à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation de fonds dédiés.

L'association a choisi de reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présenté au bilan (traitement comptable appliqué rétrospectivement dès le 1er exercice ouvert à compter du 1er janvier 2020 aux subventions affectées à des biens renouvelables).

En conséquence du caractère hors service des immobilisations à la clôture, l'enveloppe des fonds dédiés pour gros travaux est reprise en totalité.

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	150 753			150 753
Quotes-parts virées au résultat	-32 663		118 090	-150 753
Montant net en fonds propres	118 090		118 090	0

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Masse Salariale

La masse salariale est composée des salaires des personnels de droit privé et des éventuels coûts des personnels sous-traités. L'association n'étant pas soumise à la TVA, elle est redevable de la taxe sur les salaires

A la clôture, une rupture conventionnelle concernant l'un des deux salariés est actée pour 20 k€ accompagné du forfait social de 30%, soit 6 k€ de charges sociales.

Le second salarié a fait l'objet d'une provision pour risque et charges pour le même montant, dans la logique de l'établissement des états financiers en valeur liquidative.

Impôts

L'association est soumise à l'Impôt sur les Sociétés au taux réduit sur ses revenus patrimoniaux (art. 206-5 du CGI). Cet impôt concerne :

- Les revenus des immeubles bâtis ou non bâtis
- Les revenus de capitaux mobiliers
- Les revenus d'exploitation agricole ou forestière

Résultat Exceptionnel et Transfert de Charges

Les produits exceptionnels se sont élevés sur l'exercice à 395,5 k€.

On identifie notamment l'amortissement des subventions d'investissements pour 118 k€ ainsi que les aides de la Cavimac pour 255,7 k€ versées afin de régulariser les trimestres de retraites.

Les charges exceptionnelles se sont élevées sur l'exercice à 1 738 k€. On identifie les valeurs nettes comptables des immobilisations sorties pour 1 169 k€, les versements à la Cavimac pour 434,7 k€ ainsi que les indemnités liées aux litiges pour 135 k€.

Les transferts de charges se sont élevés sur l'exercice à 0,5 k€ concernant un sinistre sur la chapelle (fuite d'eau).

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.

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS**Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Autres informations complémentaires-Bénévolat

L'association Le Verbe de Vie emploie deux personnels à temps partiel. Elle fonctionne grâce à l'engagement des communautaires du Verbe de Vie.

Le bénévolat a été recensé selon les secteurs d'interventions des membres est valorisé à hauteur de 26 510 €uros dans les comptes annuels. Cela représente 2 040 heures valorisées au SMIC (charges 13%).

-Mise à disposition

L'association Le Verbe de Vie bénéficie de la mise à disposition des locaux à titre gratuit selon les conventions suivantes :

- Andecy, selon le bail emphytéotique avec le diocèse de Châlons-en-Champagne, à partir du 10 juillet 2010. Le bail prend son terme au 31 août 2023.
- Sceaux, selon la convention avec le diocèse de Nanterre.
- Périgueux, selon la convention avec le diocèse de Périgueux.

L'évaluation de ces mises à disposition n'a pas fait l'objet d'une valorisation.

INFORMATIONS RELATIVES AUX FONDS DEDIES

	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (789)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (689)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
		A	B	C	D=A-B+C
Fonds reçus construction (gros travaux)		223 630	223 630		0
TOTAL		223 630	223 630		0

Les dons reçus pour les gros travaux, avec ou sans reçus fiscaux, sont comptabilisés dans le compte de fonctionnement courant puis affectés en fonds dédiés en cas de non affectation en investissements.

Suite aux difficultés rencontrées par l'association Verbe de vie, celle-ci a demandée à ses donateurs leur accord pour que leur don soit utilisé, non plus pour les gros travaux (parvis de la chapelle) mais pour les frais des personnes (réinsertion et autres frais).

Conformément à ces éléments, l'enveloppe de fonds dédiés à été totalement reprise à la clôture.

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 19 791

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures non parvenues(4081000000)	4 493
TOTAL	4 493

Dettes fiscales et sociales	Montant
Formation continue(4486300000)	297
TOTAL	297

Autres dettes	Montant
Charges a payer(4686000000)	15 000
TOTAL	15 000

Produits constatés d'avance = 96 797

Produits constatés d'avance	Montant
Produits recus d'avance(4870000000)	96 797
TOTAL	96 797

Compte Emplois Ressources (CER)

CER globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois

Emplois	Emploi de l'exercice 2021-22	Emploi de l'exercice 2022-23	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées	Ressources	Ressources collectées sur l'exercice 2021-22	Ressources collectées sur l'exercice 2022-23	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées
				REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE	-	-	T 1
1-MISSIONS SOCIALES			ST 1	1-RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC			
1.1-Réalisées en France				1.1-Dons et legs collectés			
- Actions réalisées directement	42 266	111 089		- Dons manuels non affectés	464 515	741 971	
- Versements à d'autres organismes (France)	160	1 153		- Dons manuels affectés	44 426	-	
1.2-Réalisées à l'étranger				- Legs et autres libéralités non affectés			
- Actions réalisées directement	0	0		- Legs et autres libéralités affectés			
- Versements à d'autres organismes	43 226	20		1.2-Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	21 084	29 327	
2-FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			ST 2	2 – AUTRES FONDS PRIVES	0	0	
2.1-Frais d'appel à la générosité du public	811	233		3 – SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	0	0	
2.2-Frais de recherche des autres fonds privés	0	0		4 –AUTRES PRODUITS	0	0	
2.3-Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	0	0					
3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT	445 062	882 433	ST 3				
			T3 = ST 1 + ST 2 + ST 3				
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	531 525	994 928		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	530 025	771 298	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	0	0		II - REPRISES DES PROVISIONS	0	0	
III – ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (reports en fonds dédiés de l'exercice)	0	0		III – REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	0	0	
				I V– VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES (utilisation des fonds dédiés antérieurs)	1 500	223 630	T 4
IV – EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0	0		V– INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0		
V – TOTAL GENERAL	531 525	994 928		VI –TOTAL GENERAL	531 525	994 928	T 2 + T 4
				V – Part des investissements ou désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	0	0	
				VI – Excédent ou Insuffisance de la générosité du public	0	0	
				SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE	0	0	T 7 = T1 + T 2 + T 4 - T6

Compte de résultat par origine et destination (CROD)

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2022-23	
	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine		
1. Produits liés a la générosité du public		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénat		
- Dons manuels	741 971	741 971
- Legs, donations et assurance		
- Mécénat		
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	29 327	29 327
2. Produits non liés a la générosité du public		
2.1 Cotisations avec contrepartie		
2.2 Parrainage des entreprises		
2.3 Contributions financières sans contrepartie		
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	24 296	
3. Subventions et concours publics		
4 Reprises sur provisions et dépréciations	-	
5 Utilisations des fonds dédiés antérieurs	223 630	223 630
6 Produits exceptionnels	395 607	
TOTAL	1 414 831	994 928
Charges par destination		
1 Missions sociales		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	111 089	111 089
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	1 153	1 153
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	20	20
2 Frais de recherche de fonds		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	233	233
2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
3 Frais de fonctionnement	448 238	448 238
4 Dotations aux provisions et dépréciations	183 502	
5. Impôt sur les bénéfiques	-	
6. Reports en fonds dédiés de l'exercice	-	0
7. Charges exceptionnelles	1 738 370	434 195
8. Investissements des immobilisations	-	0
TOTAL	2 482 605	994 928
EXCEDENT OU DEFICIT	-	1 067 775

Compte de résultat par origine et destination (CROD) (suite)

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	
	TOTAL	
PRODUITS PAR ORIGINE		
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Bénévolat	26 510	-
Prestations en nature		
Dons en nature	-	
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
3- CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	26 510	-
CHARGES PAR DESTINATION		
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
Réalisées en France		
Réalisées à l'étranger		
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	26 510	-
TOTAL	26 510	-

Bilan détaillé ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Terrains				191 049	- 191 049
212000000 AMENAGEMENTS DE TERRAIN				262 510	- 262 510
281200000 AMORTISSEMENT DES AMENAGEMENTS DE TERR				-71 461	71 461
Constructions				949 020	- 949 020
213100000 CONSTRUCTIONS				95 516	- 95 516
213500000 INSTALLATIONS GENERALES, AMENAGEMENTS				18 232	- 18 232
214110000 CONSTRUCTIONS CHAPELLE 2016				1 408 679	-1 408 679
214510000 INSTALLATIONS GLES ET AMENAGTS				45 483	- 45 483
281310000 AMORTISSEMENT CONSTRUCTION				-16 348	16 348
281350000 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS CONS				-8 443	8 443
281411000 AMORTISSEMENT DES CONSTRUCTIONS CHAPEL				-562 090	562 090
281451000 AMORTISSEMENT INST GLES ET AMGTS CHAPE				-32 009	32 009
Installations tech., matériel et outillage ind				33 525	- 33 525
215400000 MATERIEL				78 389	- 78 389
281500000 AMORTISSEMENT DU MATERIEL				-39 748	39 748
281540000 AMORTISSEMENT MATERIEL ET MOBILIER				-5 115	5 115
Autres immobilisations corporelles	13 675	13 675		140 813	- 140 813
218100000 AGENCEMENTS DIVERS				583 401	- 583 401
218200000 MATERIEL DE TRANSPORT	13 675		13 675	91 730	- 78 055
218400000 MOBILIER				9 422	- 9 422
281810000 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS DIVERS				-444 435	444 435
281820000 AMORTISSEMENT DU MATERIEL DE TRANSPORT		13 675	-13 675	-91 600	77 925
281840000 AMORTISSEMENT DU MOBILIER				-7 705	7 705
Immobilisations en cours				11 506	- 11 506
231300000 IMMOBILISATIONS EN COURS - CONSTRUCTIO				11 506	- 11 506
TOTAL (I)	13 675	13 675		1 325 913	-1 325 913
. Autres	41 404		41 404	77 161	- 35 757
4671101000 AUTRES COMPTES DEBITEURS				48	- 48
4671102000 AUTRES COMPTES DEBITEURS				71 784	- 71 784
4671103000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS				5 214	- 5 214
467140000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS	41 404		41 404		41 404
468750000 DIVERS				114	- 114
Disponibilités	477 113		477 113	357 542	119 571
511000000 CHEQUES A ENCAISSER	350		350	2 515	- 2 165
511200000 ESPECE A ENCAISSER	887		887		887
512110000 BNP - EG COMPENSATION 00 - FR76 30004	420 119		420 119	57 041	363 078
5121170000 BNP - EG COMPENSATION 06 - FR76 30004				5 853	- 5 853
5121180000 BNP - EG COMPENSATION 07 - FR76 30004				15 669	- 15 669
5121200000 CA - ANDECY MAISON - FR76 10206 00065	3 093		3 093	5 380	- 2 287
5121330000 CA - JOSSELIN MAISON				4 270	- 4 270
5121511000 CA - SCEAUX				11 551	- 11 551
5121600000 GROS TVX ANDECY - CA COMPTE-CHEQUE N	200		200	100 073	- 99 873
5121810000 BNP - FESTIVAL FAMILLES	63		63	431	- 368
5122100000 CA - FESTIVAL ADOS - FR76 1020 6000 65				918	- 918
5171100000 BNP - EG GENERAL EPARGNE 00 - FR76 300	443		443	443	
5171200000 CPTTE GENERAL EPARGNE (LIVRET A)	51 959		51 959	1 372	50 587
5171600000 GROS TVX ANDECY - CA DEPOT A TERME DAT				150 075	- 150 075

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
531100000 EG - CAISSE ECONOMAT				26	- 26
532100000 ANDECY - CAISSE MAISON				1 305	- 1 305
533100000 JOSSELIN - CAISSE MAISON				27	- 27
5331010000 JOSSELIN - CAISSE KERYGME				5	- 5
535100000 SCEAUX - CAISSE FRATERNITE				282	- 282
5361000000 GROS TVX ANDECY - CAISSE GROS TVX ANDE				307	- 307
TOTAL (II)	518 518		518 518	434 703	83 815
TOTAL ACTIF	532 193	13 675	518 518	1 760 616	-1 242 098

Bilan détaillé(suite)PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation
. Report à nouveau 1100100000 REPORT A NOUVEAU	1 246 359 1 246 359	1 381 881 1 381 881	- 135 522 - 135 522
. Résultat de l'exercice	-1 067 775	-135 522	- 932 253
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela 1310000000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS 1390000000 AMORTISSEMENTS DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMEN		118 090 150 753 -32 663	- 118 090 - 150 753 32 663
TOTAL (I)	178 584	1 364 449	-1 185 865
Provisions pour risques et charges 1518100000 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 1530000000 PROVISION POUR DEPART EN RETRAITE	27 108 26 000 1 108	873 873	26 235 26 000 235
TOTAL (II)	27 108	873	26 235
. Sur autres ressources 1951000000 FONDS DEDIES SUR DONNS MANUELS AFFECTES GROS TV		223 630 223 630	- 223 630 - 223 630
TOTAL (III)		223 630	- 223 630
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 4197000000 CLIENTS - AUTRES AVOIRS		-1 267 -1 267	1 267 1 267
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 4010000000 FOURNISSEURS 4081000000 FACTURES NON PARVENUES	52 816 48 323 4 493	32 922 11 632 21 290	19 894 36 691 - 16 797
Autres dettes 4210000000 SALAIRES NETS A PAYER 4310000000 SECURITE SOCIALE 4311000000 URSSAF 4370200000 MUTUELLE 4370300000 AG2R RETRAITE 4486300000 FORMATION CONTINUE 4671200000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS 4671300000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS 4671600000 INDEMNITES PREJUDICE 4686000000 CHARGES A PAYER	163 213 20 000 6 000 1 097 405 413 297 120 000 15 000	43 212 16 935 818 2 136 299 297 15 669 5 853 1 205	120 001 20 000 - 10 935 279 - 1 731 114 - 15 669 - 5 853 120 000 13 795
Produits constatés d'avance 4870000000 PRODUITS RECUS D'AVANCE	96 797 96 797	96 797 96 797	
TOTAL (IV)	312 826	171 665	141 161
TOTAL PASSIF	518 518	1 760 616	-1 242 098

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	28 427		28 427	7 580	20 847	275,03
7071100000 LIVRES	28 427		28 427	7 580	20 847	275,03
Production vendue services	22 822		22 822	132 734	- 109 912	-82,81
7061100000 RETRAITES ET SESSION	5 820		5 820	56 567	- 50 747	-89,71
7061210000 ACCUEILS GROUPES	1 911		1 911	5 784	- 3 873	-66,96
7061220000 ACCUEILS INDIVIDUELS	7 328		7 328	5 479	1 849	33,75
7084100000 INDEMNITES POUR MISSIO	3 333		3 333	42 371	- 39 038	-92,13
7088200000 PRODUITS ACCESSOIRES	4 429		4 429	22 534	- 18 105	-80,35
Montants nets produits d'expl.	51 249		51 249	140 314	- 89 065	-63,48

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
Autres produits	742 981		552 917	190 064	34,37
7548110000 DONS AFFECTES A DES GROS TRAVAUX (AVEC RECU FISCA			8 700	- 8 700	-100
7580000000 ECARTS DE REGLEMENTS	110			110	N/S
7581100000 DONS OCCASIONNELS (AVEC RECU FISCAL)	84 769		118 310	- 33 541	-28,35
7581200000 DONS REGULIERS (AVEC RECU FISCAL)	93 049		125 086	- 32 037	-25,61
7582100000 DONS OCCASIONNELS (SANS RECU FISCAL)	523 094		130 781	392 313	299,98
7582200000 DONS REGULIERS (SANS RECU FISCAL)	41 060		90 338	- 49 278	-54,55
7583110000 DONS 01 (AVEC RECU FISCAL)			8 676	- 8 676	-100
7583210000 DONS 01 (SANS RECU FISCAL)			27 050	- 27 050	-100
7584000000 CONTRIBUTIONS MENSUELLES			32 000	- 32 000	-100
7585000000 QUETES MESSES / HONORAIRES MESSES	900		11 976	- 11 076	-92,48
Transfert de charges	540		20 243	- 19 703	-97,33
7910000000 TRANSFERTS DE CHARGES			12 727	- 12 727	-100
7911100000 RBSMT SERVICES EXTERIEURS	540		7 516	- 6 976	-92,82
Sous-total des autres produits d'exploitation	967 151		574 660	392 491	68,30
Total des produits d'exploitation (I)	1 018 401		714 974	303 427	42,44
Autres intérêts et produits assimilés	823		394	429	108,88
7681000000 INTERETS DES COMPTES FINANCIERS	823		394	429	108,88
Total des produits financiers (III)	823		394	429	108,88
Sur opérations de gestion	268 809		129 466	139 343	107,63
7720000000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	268 809		129 466	139 343	107,63
Sur opérations en capital	126 798		12 148	114 650	943,78
7752000000 CESSION D'IMMOBILISATIONS	8 600			8 600	N/S
7758000000 AUTRES PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS			1 260	- 1 260	-100
7770000000 AMORTISSEMENT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	118 090		10 888	107 202	984,59
7788000000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	108			108	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges			100 000	- 100 000	-100
7875100000 REPRISE SUR PROVISIONS POUR RISQUES			35 600	- 35 600	-100
7875200000 REPRISE PROVISION RISQUES			64 400	- 64 400	-100
Total des produits exceptionnels (IV)	395 607		241 614	153 993	63,74
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	1 414 831		956 982	457 849	47,84
(+) Report des ressources non utilisées des exercices a	223 630		1 500	222 130	N/S
7890000000 REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES	223 630		1 500	222 130	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-1 067 775		-135 522	- 932 253	687,90
TOTAL GENERAL	2 482 605		1 092 505	1 390 100	127,24
Achats de marchandises			1 646	- 1 646	-100

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
6071100000 LIVRES		1 646	- 1 646	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnement	14 735	47 877	- 33 142	-69,22
6011101000 CHARGES ALIMENTAIRES	14 735	47 877	- 33 142	-69,22
Autres achats non stockés	50 568	91 488	- 40 920	-44,73
6061100000 EAU GAZ ELECTRICITE	30 532	41 513	- 10 981	-26,45
6061700000 FRAIS COURANT DES PERSONNES	7 123	31 794	- 24 671	-77,60
6061800000 FRAIS MEDICAUX	9 996	6 123	3 873	63,25
6068200000 ACHATS POUR APOSTOLATS	2 915	12 058	- 9 143	-75,83
Services extérieurs	91 115	106 122	- 15 007	-14,14
6132000000 LOYERS (AVEC UN BAIL)	1 880	26 183	- 24 303	-92,82
6135100000 LOCATION DE MATERIEL DE FESTIVAL (CHAPITEAU, CHAI)	1 187	1 043	144	13,81
6152100000 ENTRETIEN BATIMENT	3 463	2 013	1 450	72,03
6152101000 ENTRETIEN BATIMENT	25 437	4 086	21 351	522,54
6155210000 ENTRETIEN VEHICULE	9 352	7 350	2 002	27,24
6156000000 CONTRATS DE MAINTENANCE	10 038	10 363	- 325	-3,14
6161100000 ASSURANCE MULTIRISQUES	11 228	13 531	- 2 303	-17,02
6181100000 ABONNEMENTS JOURNAUX	627	1 030	- 403	-39,13
6185210000 AUTRES FORMATIONS	27 903	40 524	- 12 621	-31,14
Autres services extérieurs	104 305	117 855	- 13 550	-11,50
6226000000 HONORAIRES	69 430	40 740	28 690	70,42
6226100000 FRAIS INTERVENANTS ET PRETRES		2 282	- 2 282	-100
6236000000 REPROGRAPHIE (TRACTS, DEPLIANTS, PROGRAMMES, SITE)	233	2 940	- 2 707	-92,07
6251510000 PEAGES / PARKING (APOSTOLATS)	22 936	42 714	- 19 778	-46,30
6256000000 AUTRES FRAIS DE MISSIONS	1 812	20 122	- 18 310	-90,99
6263000000 AFFRANCHISSEMENT	649	938	- 289	-30,81
6265100000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	2 844	3 037	- 193	-6,35
6271000000 FRAIS DE SERVICES BANCAIRES	1 438	1 966	- 528	-26,86
6281100000 COTISATIONS	1 321	1 660	- 339	-20,42
6288000000 SERVICES DIVERS	3 643	1 456	2 187	150,21
Impôts, taxes et versements assimilés	11 753	18 657	- 6 904	-37,00
6318000000 AUTRES TAXES	4 606	5 069	- 463	-9,13
6333000000 FORMATION CONTINUE	253	249	4	1,61
6351200000 TAXE FONCIERE	6 894	5 756	1 138	19,77
6354000000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE		7 584	- 7 584	-100
Salaires et traitements	68 319	40 299	28 020	69,53
6411000000 SALAIRES BRUTS	45 982	35 599	10 383	29,17
6411500000 AVANTAGES EN NATURE		1 200	- 1 200	-100
6412000000 CONGES PAYES		12	- 12	-100
6413000000 INDEMNITES	20 000	1 047	18 953	N/S
6414000000 SALAIRES	2 337	2 441	- 104	-4,26
Charges sociales	107 569	215 232	- 107 663	-50,02
6451000000 COTISATIONS URSSAF	9 770	982	8 788	894,91
6452000000 COTISATIONS MUTUELLE	13 088	629	12 459	N/S
6453000000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	785	310	475	153,23
6454000000 COTISATIONS ASSEDIC		657	- 657	-100
6458000000 CAISSE SANTE PRINCIPALE	83 925	212 655	- 128 730	-60,53
Subventions accordées par l'association	112 242	49 926	62 316	124,82
6571000000 DONS	1 153	5 160	- 4 007	-77,66
6571100000 AIDE REINSERTION SOCIALE	111 089	44 766	66 323	148,15
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	157 267	169 226	- 11 959	-7,07
6811000000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	40 448	49 510	- 9 062	-18,30
6811200000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	116 819	119 716	- 2 897	-2,42
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	235	375	- 140	-37,33
6815400000 DOTATION A LA PROVISION POUR DEPART EN RETRAITE	235	375	- 140	-37,33
Autres charges	128	43 497	- 43 369	-99,71
6511000000 LOGICIELS	98	7 771	- 7 673	-98,74
6580000000 ECARTS DE REGLEMENTS	11		11	N/S

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
6583000000 DONS AFFECTES	20	35 726	- 35 706	-99,94
Total des charges d'exploitation (I)	718 235	902 199	- 183 964	-20,39
Sur opérations de gestion	569 724	190 285	379 439	199,41
6712000000 PENALITES, AMENDES FISCALES		90	- 90	-100
6718000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	135 000		135 000	N/S
6726000000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	434 724	190 195	244 529	128,57
Sur opérations en capital	1 168 646		1 168 646	N/S
6752000000 VALEUR NETTE COMPTABLE IMMO CEDEES	1 168 646		1 168 646	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provi	26 000		26 000	N/S
6875200000 DOTATION PROV EXC POUR RISQUES ET CHARGES	26 000		26 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 764 370	190 285	1 574 085	827,22
Impôts sur les sociétés (X)		20	- 20	-100
6951000000 IMPOTS SUR LES STES DES PERSONNES MORALES NON LUC		20	- 20	-100
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 482 605	1 092 505	1 390 100	127,24
TOTAL GENERAL	2 482 605	1 092 505	1 390 100	127,24
. Dons en nature	26 510	306 995	- 280 485	-91,36
Total	26 510	306 995	- 280 485	-91,36
. Secours en nature		1 528	- 1 528	-100
. Personnel bénévole	26 510	305 467	- 278 957	-91,32
Total	26 510	306 995	- 280 485	-91,36