



**Compagnie Européenne d'Expertise Comptable et d'Audit**

---

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE  
TABLEAU DE L'ORDRE DE LA REGION PARIS - ILE-DE-FRANCE

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

7, BD DU M<sup>AL</sup> GALLIENI  
77400 LAGNY S/MARNE

TEL. : 01 60 07 32 32  
TELECOPIE : 01 64 02 33 79  
E-MAIL : [ceeca@ceeca.fr](mailto:ceeca@ceeca.fr)  
[www.ceeca-expert-comptable.fr](http://www.ceeca-expert-comptable.fr)

## **ASSOCIATION DIOCESAINE DE MEAUX**

**7 rue Notre Dame**

**77100 – MEAUX**

**SIRET : 784 962 409 00016    NAF : 9491Z**

### **COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023**

# Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

----- *BILAN & COMPTE DE RESULTAT* -----

<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	4
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	5

-----*DETAIL DES COMPTES*-----

<i>Détail de l'Actif</i>	7
<i>Détail du Passif</i>	10
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	13

----- *A N N E X E* -----

<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	19
<i>Immobilisations</i>	27
<i>Amortissements</i>	28
<i>Provisions</i>	29
<i>Variation des fonds propres</i>	30
<i>Etat des fonds dédiés</i>	31
<i>Variation des fonds reportés</i>	32
<i>Créances et dettes</i>	33
<i>Charges constatés d'avance</i>	34
<i>Produits constatés d'avance</i>	35
<i>Charges à payer</i>	36
<i>Produits à recevoir</i>	37
<i>Evaluation d'éléments d'actif</i>	38
<i>Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger</i>	39
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	40
<i>Annexe libre</i>	41

## Etats financiers au 31/12/2023

### Bilan & Compte de résultat

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	98 962	56 298	42 663	39 718
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	5 397 047		5 397 047	5 229 181
	Constructions	40 014 491	24 447 608	15 566 884	13 516 522
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 183 222	929 018	254 204	215 259
	Autres immobilisations corporelles	3 415 131	1 777 654	1 637 477	1 726 219
	Immobilisations corporelles en cours	3 423 944		3 423 944	2 868 941
	Avances et acomptes	22 742		22 742	9 755
ACTIF CIRCULANT	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>	950 000	200 000	750 000	1 142 472
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	56 939		56 939	56 938
	Créances rattachées à des participations				623 198
	Autres titres immobilisés	79		79	79
	Prêts	643 450		643 450	645 350
	Autres immobilisations financières	2 616		2 616	4 318
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>55 208 624</b>	<b>27 410 578</b>	<b>27 798 045</b>	<b>26 077 951</b>
COMPTES DE REGULARISATION	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	114 749		114 749	55 813
	Créances reçues par legs ou donations	39 696		39 696	68 663
	Autres créances	3 871 643	37 368	3 834 276	1 444 859
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	4 841 516	3 748	4 837 768	4 168 164
	<b>DISPONIBILITES</b>	10 081 557		10 081 557	13 858 809
	Charges constatées d'avance	71 676		71 676	75 618
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>19 020 836</b>	<b>41 115</b>	<b>18 979 720</b>	<b>19 671 926</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>74 229 459</b>	<b>27 451 694</b>	<b>46 777 766</b>	<b>45 749 877</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				612 912	1 239 712
(3) dont à plus d'un an				1 384 782	422 000

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	5 999 257	5 956 907
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	400 000	400 000
	Ecart de réévaluation	7 509 804	7 509 804
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 757 183	1 757 183
	Réserves pour projet de l'entité	2 546 740	2 546 740
	Autres	8 473 927	8 473 927
	Report à nouveau	9 726 154	9 118 592
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>2 089 458</b>	<b>607 562</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>38 502 523</b>	<b>36 370 715</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>38 502 523</b>	<b>36 370 715</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	766 774	1 202 705
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	2 759 573	2 985 039
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>3 526 347</b>	<b>4 187 744</b>
Provisions	Provisions pour risques	1 438 008	1 557 429
	Provisions pour charges	222 198	228 995
	<b>Total des provisions</b>	<b>1 660 206</b>	<b>1 786 424</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	277 237	1 071 383
	Emprunts et dettes financières divers	1	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	353 678	156 010
	Dettes des legs ou donations	14 807	437
	Dettes fiscales et sociales	501 031	464 040
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 777	4 378
	Autres dettes	1 884 732	1 610 287
	Produits constatés d'avance	40 426	98 459
	<b>Total des dettes</b>	<b>3 088 690</b>	<b>3 404 994</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>46 777 766</b>	<b>45 749 877</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 089 458,23	607 561,86
	(1) Dont à moins d'un an	2 856 663	1 258 486
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	331	

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	4 725	2 324
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	43 271	41 044
	dont ventes de dons en nature	7 940	1 420
	Ventes de prestations de service	1 848 018	1 490 549
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	30 328	27 433
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	6 120 931	5 954 104
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie	611 351	319 083
	Contributions financières	1 730 056	908 002
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	350 150	320 135
	Utilisations des fonds dédiés	1 955 006	669 085
	Autres produits	1 804 925	1 835 493
Total des produits d'exploitation		14 498 762	11 567 251
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	108 342	93 135
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	184 423	189 377
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	4 469 312	4 035 723
	Aides financières	132 902	144 371
	Impôts, taxes et versements assimilés	374 176	352 583
	Salaires et traitements	3 832 805	3 466 208
	Charges sociales	491 636	740 611
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 607 508	1 487 045
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	1 729 540	959 334
	Autres charges	1 000	300
Total des charges d'exploitation		12 931 645	11 468 686
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 567 116	98 565

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 567 116	98 565
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	157 370	72 571
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	145 995	609 796
	Différences positives de change		9 076
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	100 079	130 747
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>403 444</b>	<b>822 189</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		142 960
	Intérêts et charges assimilées	3 482	7 306
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	65 236	157 280
	<b>Total des charges financières</b>	<b>68 717</b>	<b>307 545</b>
RESULTAT FINANCIER		334 727	514 644
RESULTAT COURANT avant impôts		1 901 844	613 209
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	102 549	15 268
	Sur opérations en capital	116 230	935 800
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	119 421	16 654
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>338 200</b>	<b>967 723</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	54 804	27 178
	Sur opérations en capital	862	876 643
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>55 666</b>	<b>903 821</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL		282 534	63 902
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		94 919	69 549
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>15 240 406</b>	<b>13 357 163</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>13 150 947</b>	<b>12 749 601</b>
EXCEDENT ou DEFICIT		2 089 458	607 562
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			
Personnel bénévole			
TOTAL			

## Etats financiers au 31/12/2023

### Détail des comptes



Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>27 798 045</b>	<b>59,43</b>	<b>26 077 951</b>	<b>57,00</b>	<b>1 720 094</b>	<b>6,60</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>42 663</b>	<b>0,09</b>	<b>39 718</b>	<b>0,09</b>	<b>2 945</b>	<b>7,41</b>
LOGICIELS	98 962	0,21	76 897	0,17	22 065	28,69
AMORT. LOGICIELS	(56 298)	-0,12	(37 178)	-0,08	(19 120)	-51,43
<b>Terrains</b>	<b>5 397 047</b>	<b>11,54</b>	<b>5 229 181</b>	<b>11,43</b>	<b>167 866</b>	<b>3,21</b>
TERRAINS	5 397 047	11,54	5 229 181	11,43	167 866	3,21
<b>Constructions</b>	<b>15 566 884</b>	<b>33,28</b>	<b>13 516 522</b>	<b>29,54</b>	<b>2 050 362</b>	<b>15,17</b>
CONSTRUCTIONS	28 771 970	61,51	26 773 975	58,52	1 997 995	7,46
CONSTRUCTIONS	11 185 560	23,91	9 965 777	21,78	1 219 783	12,24
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	56 962	0,12	56 962	0,12		
AMORT. CONSTRUCTIONS	(17 232 107)	-36,84	(16 548 016)	-36,17	(684 091)	-4,13
AMORT. AGENCEMENTS CONSTRUCTIO	(7 181 426)	-15,35	(6 701 050)	-14,65	(480 376)	-7,17
AMORT. CONSTRUCT. SOLS D'AUTRU	(34 075)	-0,07	(31 126)	-0,07	(2 949)	-9,48
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>254 204</b>	<b>0,54</b>	<b>215 259</b>	<b>0,47</b>	<b>38 944</b>	<b>18,09</b>
MATERIEL ET OUTILLAGE	1 183 222	2,53	1 078 395	2,36	104 826	9,72
AMORT. MATERIEL OUTILLAGE	(929 018)	-1,99	(863 136)	-1,89	(65 882)	-7,63
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>1 637 477</b>	<b>3,50</b>	<b>1 726 219</b>	<b>3,77</b>	<b>(88 742)</b>	<b>-5,14</b>
AGENCEMENTS SUR BIENS D'AUTRUI	1 869 139	4,00	1 823 233	3,99	45 906	2,52
MATERIEL DE TRANSPORT	150 043	0,32	144 656	0,32	5 387	3,72
MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE	462 813	0,99	435 290	0,95	27 523	6,32
MOBILIER	295 537	0,63	289 500	0,63	6 037	2,09
OEUVRES D'ART	637 598	1,36	637 598	1,39		
AMORT. AGENCEMENTS BIENS D'AUT	(986 241)	-2,11	(860 733)	-1,88	(125 508)	-14,58
AMORT. MATERIEL TRANSPORT	(130 175)	-0,28	(117 481)	-0,26	(12 694)	-10,81
AMORT. MAT BUREAU ET INFORMATI	(380 827)	-0,81	(354 191)	-0,77	(26 636)	-7,52
AMORT. MOBILIER	(280 411)	-0,60	(271 653)	-0,59	(8 758)	-3,22
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>3 423 944</b>	<b>7,32</b>	<b>2 868 941</b>	<b>6,27</b>	<b>555 003</b>	<b>19,35</b>
IMMOBILISATIONS EN COURS	207 330	0,44	202 668	0,44	4 662	2,30
EXTENSION CENTRE ND VAL			27 012	0,06	(27 012)	-100,00
MEAUX BOSCO PROJET	4 500	0,01			4 500	
VARENNES ST TARCICIUS			2 268		(2 268)	-100,00
MONTEREAU 1 RUE PAUL BOSSU	83 693	0,18			83 693	
PERTHES PRESBYTERE TRAVAUX			34 726	0,08	(34 726)	-100,00
LAGNY PROJET CITE PAROISSIALE	74 593	0,16	72 673	0,16	1 920	2,64
STE BATHILDE CHELLES PROJET	1 458 884	3,12	1 333 257	2,91	125 626	9,42
VILLEPARISIS TRAVAUX EN COURS	3 780	0,01	3 780	0,01		
NOISIEL CENTRE ST PAUL	20 000	0,04	20 000	0,04		
ST COLOMBAN PROJET CENTRE PAS	1 396 481	2,99	919 943	2,01	476 538	51,80
BUSSY EXTENSION EGLISNE ND VAL			213 863	0,47	(213 863)	-100,00
CENTRE PAROISSIAL ND NATIONS	62 727	0,13	34 882	0,08	27 845	79,83
PRESBYTERE NEMOURS IMMO EN COU	15 457	0,03	3 867	0,01	11 590	299,71
IMMO CENTRE PAROISSIAL ST FARG	96 499	0,21			96 499	
<b>Avances et acomptes versés sur immob. corporelles</b>	<b>22 742</b>	<b>0,05</b>	<b>9 755</b>	<b>0,02</b>	<b>12 987</b>	<b>133,14</b>
ACOMPTE VERSES SUR IMMOBILISA	22 742	0,05	9 755	0,02	12 987	133,14
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>	<b>750 000</b>	<b>1,60</b>	<b>1 142 472</b>	<b>2,50</b>	<b>(392 472)</b>	<b>-34,35</b>
BIEN RECU LEGS DESTINE REVENTE	950 000	2,03	1 192 472	2,61	(242 472)	-20,33
PROV DEPREC BIENS RECUS LEGS	(200 000)	-0,43	(50 000)	-0,11	(150 000)	-300,00
<b>Autres participations</b>	<b>56 939</b>	<b>0,12</b>	<b>56 938</b>	<b>0,12</b>	<b>1</b>	
SCI MACIET 1 part sociale	1 000		1 000			
SCI ST BATHILDE 1 part sociale	1				1	
AVENIR CATHOLIQUE 60 ACTIONS	55 938	0,12	55 938	0,12		

# Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Créances rattachées à des participations</b>				<b>623 198</b>	<i>1,36</i>	<b>(623 198)</b>	<i>-100,00</i>
CREANCES AVENIR CATHOLIQUE				623 198	<i>1,36</i>	(623 198)	<i>-100,00</i>
<b>Autres titres immobilisés</b>		<b>79</b>		<b>79</b>			
CREDIT AGRICOLE PART SOCIALE		79		79			
<b>Prêts</b>		<b>643 450</b>	<i>1,38</i>	<b>645 350</b>	<i>1,41</i>	<b>(1 900)</b>	<i>-0,29</i>
PRET PROCILIA 20 ANS		33 154	<i>0,07</i>	33 154	<i>0,07</i>		
PRET ASS OEUVRES ST MARTIN THO		500		1 000		(500)	<i>-50,00</i>
PRET POLE MEAUX				1 400		(1 400)	<i>-100,00</i>
CREANCE AIM SCI LA VISITATION		609 796	<i>1,30</i>	609 796	<i>1,33</i>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		<b>2 616</b>	<i>0,01</i>	<b>4 318</b>	<i>0,01</i>	<b>(1 701)</b>	<i>-39,40</i>
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS		2 616	<i>0,01</i>	4 318	<i>0,01</i>	(1 701)	<i>-39,40</i>
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>		<b>18 979 720</b>	<i>40,57</i>	<b>19 671 926</b>	<i>43,00</i>	<b>(692 205)</b>	<i>-3,52</i>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>		<b>114 749</b>	<i>0,25</i>	<b>55 813</b>	<i>0,12</i>	<b>58 936</b>	<i>105,60</i>
USAGERS ET COMPTES RATTACHES		114 749	<i>0,25</i>	55 813	<i>0,12</i>	58 936	<i>105,60</i>
<b>Créances reçues par legs ou donations</b>		<b>39 696</b>	<i>0,08</i>	<b>68 663</b>	<i>0,15</i>	<b>(28 967)</b>	<i>-42,19</i>
CREANCES RECUES LEGS ET DONATIONS		39 696	<i>0,08</i>	68 663	<i>0,15</i>	(28 967)	<i>-42,19</i>
<b>Autres créances</b>		<b>3 834 276</b>	<i>8,20</i>	<b>1 444 859</b>	<i>3,16</i>	<b>2 389 416</b>	<i>165,37</i>
REMUNERATION DU PERSONNEL		6				6	
PERSONNEL SALARIE AVANCE ET AC		34 153	<i>0,07</i>	30 624	<i>0,07</i>	3 529	<i>11,52</i>
MUTUELLE AREAS PRETRES		11 983	<i>0,03</i>			11 983	
TAXE FORMATION CONTINUE				6 548	<i>0,01</i>	(6 548)	<i>-100,00</i>
SCI MACIET CPT COURANT		1 500		1 859		(359)	<i>-19,32</i>
MGR NAHMIAS		3 435	<i>0,01</i>	2 584	<i>0,01</i>	851	<i>32,93</i>
ASS ST TARCISIUS A VARENNES		37 368	<i>0,08</i>	26 792	<i>0,06</i>	10 576	<i>39,47</i>
OEUVRES DES VOCATIONS		73 673	<i>0,16</i>	59 895	<i>0,13</i>	13 778	<i>23,00</i>
AVENIR CATHOLIQUE REMB ATTENDU		100				100	
SEQUESTRE CARPA		1 334 782	<i>2,85</i>	422 000	<i>0,92</i>	912 782	<i>216,30</i>
UADF AVANCE FONDS SELAM		50 000	<i>0,11</i>			50 000	
QUETE INSTITUT CATHOLIQUE		7		7			
QUETE CCFD		2 816	<i>0,01</i>			2 816	
QUETE DENIER ST PIERRE		1 317				1 317	
QUETE VOCATIONS A REVERSER		2 068				2 068	
PRODUITS A RECEVOIR		578 837	<i>1,24</i>	221 342	<i>0,48</i>	357 495	<i>161,51</i>
PRODUITS A RECEVOIR BUSSY ND V		339 600	<i>0,73</i>	200 000	<i>0,44</i>	139 600	<i>69,80</i>
PRODUIT A RECEVOIR STE BATHILD		900 000	<i>1,92</i>			900 000	
PRODUIT A RECEVOIR ST COLOMBAN		500 000	<i>1,07</i>	500 000	<i>1,09</i>		
PROV DEPRECIAT CREANCE ST TARC		(37 368)	<i>-0,08</i>	(26 792)	<i>-0,06</i>	(10 576)	<i>-39,47</i>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		<b>4 837 768</b>	<i>10,34</i>	<b>4 168 164</b>	<i>9,11</i>	<b>669 604</b>	<i>16,06</i>
OBLIGATIONS CPTES MUTUELLE		442		457		(15)	<i>-3,28</i>
TITRES PLACEMENTS		4 440 341	<i>9,49</i>	3 966 035	<i>8,67</i>	474 306	<i>11,96</i>
CSL HOSPITALITE		174 400	<i>0,37</i>	132 492	<i>0,29</i>	41 907	<i>31,63</i>
LIVRET A S GENERALE FONTAINEBL		89 419	<i>0,19</i>	85 706	<i>0,19</i>	3 713	<i>4,33</i>
LIVRET ASSOCIATIF CIC MEAUX		4 700	<i>0,01</i>	4 623	<i>0,01</i>	76	<i>1,65</i>
TITRES ET SICAV PAROISSES		94 459	<i>0,20</i>	91 281	<i>0,20</i>	3 178	<i>3,48</i>
LIVRET FONDS SOLIDAIRE TRAVAUX		37 181	<i>0,08</i>	36 737	<i>0,08</i>	444	<i>1,21</i>
CIC EPARGNE SUR LIVRET		277		277			
CIC LIVRET ASSOCIATION		298		298			
PROV. DEPRECIATION TITRES		(3 748)	<i>-0,01</i>	(149 743)	<i>-0,33</i>	145 995	<i>97,50</i>
<b>Disponibilités</b>		<b>10 081 557</b>	<i>21,55</i>	<b>13 858 809</b>	<i>30,29</i>	<b>(3 777 252)</b>	<i>-27,26</i>
CREDIT AGRICOLE CONVENTION		8 625 551	<i>18,44</i>	12 589 722	<i>27,52</i>	(3 964 171)	<i>-31,49</i>

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
S GENERALE	2 755	0,01	5 269	0,01	(2 514)	-47,71
SG MANSE EPISCOPALE	6 060	0,01	12 060	0,03	(6 000)	-49,75
QUILVEST 1			22 222	0,05	(22 222)	-100,00
CIC ADM POLE DE MEAUX	13 386	0,03	13 386	0,03		
CIC POLE COULOMMIERS	1 425		32		1 393	N/S
CIC MANSE EPISCOPALE	135 358	0,29	135 458	0,30	(100)	-0,07
BQ POSTALE	913 167	1,95	768 799	1,68	144 368	18,78
BANQUE POSTALE	20 301	0,04	12 852	0,03	7 449	57,96
STE GENERALE	152 774	0,33	187 860	0,41	(35 085)	-18,68
LCL CREDIT LYONNAIS VAIRES	2 219		4 377	0,01	(2 158)	-49,30
BANQUE POSTALE SEINE PORT	10 394	0,02	6 507	0,01	3 887	59,73
PICTET BANQUE PARIS EURO	7 882	0,02	40 027	0,09	(32 145)	-80,31
PICTET OFFRANDES MESSSES	112 122	0,24			112 122	
CAISSE ADM	5 462	0,01	4 788	0,01	674	14,07
CAISSE DEVICES	271		189		82	43,56
CAISSE HOSPITALITE	129		123		6	5,00
CAISSE PAROISSE	45 334	0,10	33 581	0,07	11 752	35,00
CAISSE BRAY BAZOCHES	11 775	0,03	7 634	0,02	4 141	54,25
CAISSE TOURNAN	3 491	0,01	3 417	0,01	74	2,18
CAISSE OZOIR	3 077	0,01	3 622	0,01	(544)	-15,03
CAISSE ST VINCENT DU GATINAIS	871		668		203	30,33
CAISSE MORET SUR LOING	4 265	0,01	3 728	0,01	537	14,40
CAISSE BRICONNET	1 834		713		1 120	157,08
CAISSE ST THIBAUT	1 542		1 597		(55)	-3,44
DELACROIX AVANCE CAISSE	60		60			
AVANCE PRETRE J JACQUES			100		(100)	-100,00
BIBLIOTHEQUE AVANCE CAISSE	50		18		32	177,78
Charges constatées d'avance	71 676	0,15	75 618	0,17	(3 943)	-5,21
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	71 676	0,15	75 618	0,17	(3 943)	-5,21
TOTAL DU BILAN ACTIF	46 777 766	100,00	45 749 877	100,00	1 027 889	2,25

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	38 502 523	82,31	36 370 715	79,50	2 131 808	5,86
Total des fonds propres (situation nette)	38 502 523	82,31	36 370 715	79,50	2 131 808	5,86
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	5 999 257	12,83	5 956 907	13,02	42 350	0,71
FONDS BELGES	66 210	0,14	66 210	0,14		
FONDS DIOCESAINS	1 798 636	3,85	1 798 636	3,93		
FONDS EGLISE	12 521	0,03	12 521	0,03		
FONDS SEMINARISTES	555 407	1,19	555 407	1,21		
FONDS DENIER DE L'EGLISE	40 606	0,09	40 606	0,09		
FONDS PELERINAGES	57 737	0,12	57 737	0,13		
DEVOLUTION AVEC ACTIF IMMOB	3 425 790	7,32	3 425 790	7,49		
LEGS DONAT AVEC CONTREPART ACT	42 350	0,09			42 350	
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	400 000	0,86	400 000	0,87		
RESERVE INVEST. AFFECTES	400 000	0,86	400 000	0,87		
Ecarts de réévaluation	7 509 804	16,05	7 509 804	16,41		
ECARTS REEVALUATION PATRIMOINE	7 509 804	16,05	7 509 804	16,41		
Réserves statutaires ou contractuelles	1 757 183	3,76	1 757 183	3,84		
FONDS RESERVE DENIER	1 757 183	3,76	1 757 183	3,84		
Réserves pour projet de l'entité	2 546 740	5,44	2 546 740	5,57		
AUTRES RESERVES AFFECTEES	352 472	0,75	352 472	0,77		
RESERVES AFFECT.GRANDS PROJETS	1 500 000	3,21	1 500 000	3,28		
RESERVES AFFECT. TRAVAUX URGEN	694 268	1,48	694 268	1,52		
Autres réserves	8 473 927	18,12	8 473 927	18,52		
FONDS DE RESERVE	6 545 752	13,99	6 545 752	14,31		
ECARTS SUR COMPOSANTS	1 928 175	4,12	1 928 175	4,21		
Report à nouveau	9 726 154	20,79	9 118 592	19,93	607 562	6,66
REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE	9 726 154	20,79	9 118 592	19,93	607 562	6,66
Excédent ou déficit de l'exercice	2 089 458	4,47	607 562	1,33	1 481 896	243,91
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	3 526 347	7,54	4 187 744	9,15	(661 397)	-15,79
Fonds reportés liés aux legs ou donations	766 774	1,64	1 202 705	2,63	(435 931)	-36,25
FONDS REPORTES LEGS DONATIONS	766 774	1,64	1 202 705	2,63	(435 931)	-36,25
Fonds dédiés sur ress. liées à la générosité du public	2 759 573	5,90	2 985 039	6,52	(225 466)	-7,55
FONDS AUMONERIES PRISONS	50 486	0,11	67 782	0,15	(17 296)	-25,52
FONDS POUR LES JEUNES	18 646	0,04	18 646	0,04		
FONDS BIBLIOTHEQUE TRAVAUX	357 506	0,76	357 506	0,78		
FONDS SEMINARISTES	74 357	0,16	74 357	0,16		
FONDS MEAUX BOSCO EGLISE	59 925	0,13	64 425	0,14	(4 500)	-6,98
FONDS ORLY SUR MORIN EGLISE	1 398		1 398			
FONDS MAY MULTIEN EGLISE	3 739	0,01	3 739	0,01		
FONDS FAREMOUTIERS ABBAYE soul	85 127	0,18	85 127	0,19		
FONDS COURCHAMPS EGLISE	1 525		1 525			
FONDS MONTIGNY EGLISE	103 620	0,22	103 620	0,23		
FONDS ST MARD EGLISE	19 475	0,04	19 475	0,04		
FONDS DEDIES LAGNY CITE PAROIS	15 578	0,03			15 578	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
FONDS FERTE S/ JOUARRE	1 308		29 180	0,06	(27 872)	-95,52
FONDS CHAUMES EN BRIE	10 931	0,02	10 931	0,02		
FONDS CHAMPAGNE SUR SEINE	4 733	0,01	4 733	0,01		
FONDS DEDIES MONTEREAU	197 747	0,42			197 747	
FONDS CHAILLY EN BIERE	1 059		1 059			
FONDS FONTAINEBLEAU	145 511	0,31	145 511	0,32		
FONDS FONTAINEBLEAU ST LOUIS	11 691	0,02	11 691	0,03		
FONDS GRISY SUISNES TOITURE	6 000	0,01			6 000	
FONDS SOLERS REFECTION SALLE	350				350	
FONDS BUSSY EXTENSION ND VAL			413 657	0,90	(413 657)	-100,00
FONDS CHELLES STE BATHILDE	353 689	0,76			353 689	
FONDS BAILLY ST COLOMBAN CENTR	1 235 173	2,64	1 570 677	3,43	(335 504)	-21,36
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>1 660 206</b>	<b>3,55</b>	<b>1 786 424</b>	<b>3,90</b>	<b>(126 218)</b>	<b>-7,07</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>1 438 008</b>	<b>3,07</b>	<b>1 557 429</b>	<b>3,40</b>	<b>(119 421)</b>	<b>-7,67</b>
PROVISIONS POUR LITIGE	1 438 008	3,07	1 557 429	3,40	(119 421)	-7,67
<b>Provisions pour charges</b>	<b>222 198</b>	<b>0,48</b>	<b>228 995</b>	<b>0,50</b>	<b>(6 797)</b>	<b>-2,97</b>
PROV. INDEMNITES RETRAITE	220 366	0,47	227 163	0,50	(6 797)	-2,99
AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	1 832		1 832			
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>3 088 690</b>	<b>6,60</b>	<b>3 404 994</b>	<b>7,44</b>	<b>(316 304)</b>	<b>-9,29</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>277 237</b>	<b>0,59</b>	<b>1 071 383</b>	<b>2,34</b>	<b>(794 145)</b>	<b>-74,12</b>
EMPRUNT CIC 1400000€ 144 mois	119 365	0,26	130 653	0,29	(11 289)	-8,64
EMPRUNT C AGRICOLE 200K€ 10 AN	53 986	0,12	74 439	0,16	(20 453)	-27,48
EMPRUNT CA 750K€ CHELLES TERRA			750 000	1,64	(750 000)	-100,00
EMPRUNT CIC 90K€ 84 mois ST NI	103 556	0,22	116 290	0,25	(12 735)	-10,95
QUILVEST 1	331				331	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>1</b>				<b>1</b>	
SCI STE BATHILDE cpt courant	1				1	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>353 678</b>	<b>0,76</b>	<b>156 010</b>	<b>0,34</b>	<b>197 668</b>	<b>126,70</b>
FOURNISSEURS	353 678	0,76	156 010	0,34	197 668	126,70
<b>Dettes des legs ou donations</b>	<b>14 807</b>	<b>0,03</b>	<b>437</b>		<b>14 370</b>	<b>N/S</b>
DETTE DES LEGS ET DONATIONS	14 807	0,03	437		14 370	N/S
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>501 031</b>	<b>1,07</b>	<b>464 040</b>	<b>1,01</b>	<b>36 991</b>	<b>7,97</b>
COMITE ENTREPRISE VERSEMENTS	5 070	0,01	5 006	0,01	64	1,27
TRAITEMENTS PRETRES ET RELIGIE			480		(480)	-100,00
PROV. CONGES PAYES	119 007	0,25	119 583	0,26	(576)	-0,48
URSSAF	89 840	0,19	85 305	0,19	4 535	5,32
CAVIMAC	85 565	0,18	69 083	0,15	16 482	23,86
VAUBAN HUMANIS	26 376	0,06	25 483	0,06	893	3,50
HELIUM PREVOYANCE SALARIES	7 597	0,02	7 043	0,02	554	7,86
SWISS LIFE MUTUELLE OBLIGATOIR	6 785	0,01	6 738	0,01	47	0,70
PROV CHARGES CONGES PAYES	47 267	0,10	49 192	0,11	(1 925)	-3,91
INDEMNITES CPAM IJJ	1 248		231		1 017	441,01
MUTUELLE ST MARTIN P. LACOEUIL	74				74	
IMPOTS SOCIETE	94 920	0,20	69 550	0,15	25 370	36,48
ETAT VERSEMENTS PAS	6 504	0,01	6 066	0,01	438	7,21
TAXE SUR SALAIRES	10 779	0,02	20 280	0,04	(9 501)	-46,85
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	<b>16 777</b>	<b>0,04</b>	<b>4 378</b>	<b>0,01</b>	<b>12 399</b>	<b>283,18</b>
FOURNISSEURS RETENUE GARANTIE	16 777	0,04	4 378	0,01	12 399	283,18
<b>Autres dettes</b>	<b>1 884 732</b>	<b>4,03</b>	<b>1 610 287</b>	<b>3,52</b>	<b>274 444</b>	<b>17,04</b>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
FONDS DE MESSES AVENIR CATHOLIQUE	1 401 615	3,00	1 119 602	2,45	282 014	25,19
QUETES IMPEREES A REVERSE	21 070	0,05	55 412	0,12	(34 341)	-61,97
FONDATION ST ETIENNE	350				350	
ASSURANCE DOMMAGES BIENS	5 065	0,01	9 385	0,02	(4 320)	-46,03
ASSURANCE VEHICULES	910		910			
ASS NOTRE DAME ROSES GRISY SUI	400				400	
OFFRANDES MESSES	247 665	0,53	135 528	0,30	112 137	82,74
CHARGES A PAYER	207 656	0,44	289 452	0,63	(81 796)	-28,26
Produits constatés d'avance	40 426	0,09	98 459	0,22	(58 033)	-58,94
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	40 426	0,09	98 459	0,22	(58 033)	-58,94
Total du passif	46 777 766	100,00	45 749 877	100,00	1 027 889	2,25

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>14 498 762</b>	<b>100,00</b>	<b>11 567 251</b>	<b>100,00</b>	<b>2 931 510</b>	<b>25,34</b>
<b>Cotisations</b>	<b>4 725</b>	<b>0,03</b>	<b>2 324</b>	<b>0,02</b>	<b>2 401</b>	<b>103,31</b>
COTISATIONS ADM	4 725	0,03	2 324	0,02	2 401	103,31
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>1 891 289</b>	<b>13,04</b>	<b>1 531 593</b>	<b>13,24</b>	<b>359 696</b>	<b>23,49</b>
<b>Ventes de biens</b>	<b>43 271</b>	<b>0,30</b>	<b>41 044</b>	<b>0,35</b>	<b>2 227</b>	<b>5,43</b>
RECETTE LIBRAIRIE PUBLICATIONS	14 945	0,10	16 340	0,14	(1 395)	-8,54
RECETTE JOURNAUX-VIDEOS PHOTOS	20 385	0,14	23 284	0,20	(2 899)	-12,45
RECETTE ORDOS ANNUAIRES	7 940	0,05	1 420	0,01	6 520	459,18
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>1 848 018</b>	<b>12,75</b>	<b>1 490 549</b>	<b>12,89</b>	<b>357 469</b>	<b>23,98</b>
PRESTATIONS SERVICES	12 995	0,09	17 610	0,15	(4 615)	-26,20
RECETTES KERMESES LOTOS ETC	55 191	0,38	32 848	0,28	22 343	68,02
RECETTES CATECHESE	329 298	2,27	284 804	2,46	44 494	15,62
RECETTES PELERIN ACCUEIL HEBER	396 707	2,74	222 808	1,93	173 899	78,05
RECETTES RASSEMBLEMENTS VOYAGE	198 721	1,37	268 067	2,32	(69 346)	-25,87
RECETTES ALPHA	29 892	0,21	18 126	0,16	11 766	64,91
RECETTES FRAT	148 849	1,03	57 961	0,50	90 888	156,81
RECETTES MISES A DISPOSITION	84 945	0,59	57 675	0,50	27 270	47,28
RECETTES CIERGES LUMIGNONS	561 816	3,87	521 532	4,51	40 284	7,72
TRONCS DONS POUR SOUSCRIPTION	21 397	0,15			21 397	
PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	8 208	0,06	9 119	0,08	(911)	-9,99
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>8 492 667</b>	<b>58,58</b>	<b>7 208 622</b>	<b>62,32</b>	<b>1 284 045</b>	<b>17,81</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>30 328</b>	<b>0,21</b>	<b>27 433</b>	<b>0,24</b>	<b>2 895</b>	<b>10,55</b>
SUBVENTION AUTRE ENTITE PUBLIQ			2 204	0,02	(2 204)	-100,00
SUBVENTIONS DIVERSES	30 328	0,21	25 229	0,22	5 099	20,21
<b>Ressources générosité du public - Dons manuels</b>	<b>6 120 931</b>	<b>42,22</b>	<b>5 954 104</b>	<b>51,47</b>	<b>166 828</b>	<b>2,80</b>
COLLECTE DENIER CHEQUES	941 626	6,49	968 228	8,37	(26 603)	-2,75
COLLECTE DENIER ESPECES	21 501	0,15	17 870	0,15	3 631	20,32
COLLECTE DENIER PRELEVEMENTS	1 005 553	6,94	944 161	8,16	61 391	6,50
COLLECTE DENIER VIREMENTS	48 145	0,33	28 377	0,25	19 768	69,66
COLLECTE DENIER CARTES BLEUES	520 748	3,59	474 220	4,10	46 528	9,81
DONS SANS RECUS FISCAUX	150 163	1,04	181 274	1,57	(31 111)	-17,16
DONS AVEC RECUS FISCAUX	151 597	1,05	686 544	5,94	(534 947)	-77,92
DONS LIES A UNE SOUSCRIPTION	486 958	3,36			486 958	
DONS CHANTIERS CARDINAL	124 902	0,86	136 371	1,18	(11 469)	-8,41
DONS EN NATURE ABANDON FRAIS	8 123	0,06	2 166	0,02	5 957	275,03
DONS MANUELS	13 523	0,09	13 079	0,11	444	3,39
QUETES ORDINAIRES	2 061 506	14,22	1 757 266	15,19	304 240	17,31
QUETES EXCEPTIONNELLES	23 196	0,16	29 091	0,25	(5 896)	-20,27
QUETES BAPTEMES	115 081	0,79	118 601	1,03	(3 520)	-2,97
QUETES MARIAGES	98 719	0,68	109 108	0,94	(10 389)	-9,52
QUETES OBSEQUES	271 105	1,87	372 337	3,22	(101 232)	-27,19
QUETE ENTRETIEN EGLISES	11 487	0,08	12 580	0,11	(1 094)	-8,69
QUETE CONSTRUCTIONS EGLISES	31 751	0,22	64 726	0,56	(32 975)	-50,95
QUETE PRETRES AGES	13 668	0,09	19 201	0,17	(5 533)	-28,82
QUETE CONFIRMATIONS JEUNES	2 030	0,01	2 285	0,02	(255)	-11,17
QUETE ENFANCE JEUNESSE	10 279	0,07	8 512	0,07	1 767	20,75
QUETE COMMUNICATION	9 273	0,06	8 106	0,07	1 167	14,40
<b>Ressources générosité du public - Legs, don. et ass-vie</b>	<b>611 351</b>	<b>4,22</b>	<b>319 083</b>	<b>2,76</b>	<b>292 268</b>	<b>91,60</b>
DOT FONDS REPORTES SUR LEGS	(6 541)	-0,05	(179 978)	-1,56	173 437	96,37
REPRISE FONDS REPORTES LEGS	442 472	3,05	76 766	0,66	365 706	476,39
ASSURANCES VIE RECUES	16 287	0,11	457 335	3,95	(441 048)	-96,44



Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
LEGS ET DONATIONS RECUES	159 133	1,10	(35 040)	-0,30	194 173	554,15
Contributions financières	1 730 056	11,93	908 002	7,85	822 054	90,53
AIDE SOLIDARITE AUTRES DIOCESE	381 494	2,63	325 108	2,81	56 385	17,34
AIDE RECUE CHANTIERS CARDINAL	1 212 582	8,36	520 000	4,50	692 582	133,19
AIDE FONDATION CLERGE	97 404	0,67	18 522	0,16	78 882	425,88
AIDES RECUES POUR AUMONERIES	38 577	0,27	44 372	0,38	(5 795)	-13,06
Autres produits d'exploitation	4 110 081	28,35	2 824 712	24,42	1 285 369	45,50
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	350 150	2,42	320 135	2,77	30 015	9,38
REPRISE PROVISION RISQUES CHAR	6 797	0,05	52 390	0,45	(45 593)	-87,03
REMBOURSEMT ASSURANCES SINISTR	55 668	0,38	38 510	0,33	17 158	44,56
REMBOURSEMENT FORMATION	2 000	0,01	6 874	0,06	(4 874)	-70,90
REMBOURSEMENTS DIVERS	22 382	0,15	(9 422)	-0,08	31 805	337,54
REMBOURSEMENT TRAVAUX	772	0,01			772	
REMB ASS HELIUM MAINTIEN SAL	128				128	
REMBOURSEMENT REPAS	15 417	0,11	3 068	0,03	12 349	402,51
REMBOURSEMENT SOUS LOCATION	42 848	0,30	36 333	0,31	6 515	17,93
REMBOURSEMENT TAXE FONCIERE	17 289	0,12	16 767	0,14	522	3,11
AVANTAGE NATURE SUR SALAIRE	5 776	0,04	5 226	0,05	550	10,52
AVANTAGE NATURE LOGEMENT	181 073	1,25	166 003	1,44	15 070	9,08
REMB CAVIMAC-TRAITEMENTS AUTRE			4 387	0,04	(4 387)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	1 955 006	13,48	669 085	5,78	1 285 922	192,19
REPRISE FONDS DEDIES	493 368	3,40	17 076	0,15	476 292	N/S
REPRISE FONDS DEDIES GENEROSIT	1 461 638	10,08	652 009	5,64	809 630	124,17
Autres produits	1 804 925	12,45	1 835 493	15,87	(30 568)	-1,67
REVENUS ANTENNES RELAIS	82 672	0,57	96 455	0,83	(13 782)	-14,29
CASUEL BAPTEME	251 143	1,73	275 467	2,38	(24 324)	-8,83
CASUEL MARIAGE	179 610	1,24	191 594	1,66	(11 984)	-6,26
CASUEL OBSEQUES	1 048 253	7,23	1 063 336	9,19	(15 083)	-1,42
REVENUS IMMEUBLES	243 247	1,68	208 641	1,80	34 606	16,59
Total des charges d'exploitation	12 931 645	89,19	11 468 686	99,15	1 462 959	12,76
Achats de marchandises	108 342	0,75	93 135	0,81	15 207	16,33
LIBRAIRIE JOURNAUX LIVRES	87 345	0,60	80 674	0,70	6 671	8,27
VIDEOS PHOTOS ET AUTRES	6 571	0,05	2 368	0,02	4 203	177,48
ANNUAIRES ET ORDOS	14 426	0,10	10 092	0,09	4 333	42,93
Achats de matières premières et autres appro.	184 423	1,27	189 377	1,64	(4 954)	-2,62
DEPENSES CATECHESE SORTIES	176 199	1,22	175 418	1,52	781	0,45
DEPENSES POUR KERMESSES	12 624	0,09	19 066	0,16	(6 441)	-33,79
RABAIS REMISES RISTOURNES OBTE	(4 400)	-0,03	(5 107)	-0,04	707	13,84
Autres achats et charges externes	4 469 312	30,83	4 035 723	34,89	433 590	10,74
ALIMENTATION MAISON DIOCESAINE	3 353	0,02	3 408	0,03	(56)	-1,64
EAU	67 354	0,46	60 338	0,52	7 016	11,63
ELECTRICITE	518 880	3,58	502 610	4,35	16 270	3,24
CHAUFFAGE GAZ-FUEL-BOIS ETC	324 617	2,24	405 192	3,50	(80 575)	-19,89
CARBURANT VEHICULES	20 240	0,14	17 656	0,15	2 585	14,64
PRODUITS PHARMACEUTIQUES	308		224		84	37,43
PRODUITS D ENTRETIEN	8 845	0,06	7 261	0,06	1 584	21,82
PETITS EQUIPEMENTS	109 600	0,76	90 411	0,78	19 189	21,22
ACHATS POUR CULTE	154 118	1,06	145 830	1,26	8 288	5,68
ACHATS CIERGES ET LUMIGNONS	252 553	1,74	179 560	1,55	72 994	40,65



# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	64 967	0,45	65 407	0,57	(440)	-0,67
SOUS TRAITANCE INFORMATIQUE	70 200	0,48	56 257	0,49	13 943	24,78
SOUS TRAITANCE VOYAGESPELERINA			342		(342)	-100,00
LOYERS AISM ET AUTRES ASSOCIAT	145 206	1,00	136 819	1,18	8 387	6,13
LOYERS AGENCES IMMOBILIERES	41 409	0,29	36 432	0,31	4 978	13,66
LOYERS COMMUNAUX	66 127	0,46	50 756	0,44	15 372	30,29
LOCATION MOBILIERES ET HEBERGE	3 506	0,02	550		2 956	537,05
LOCATION MACHINE AFFRANCHIR	1 204	0,01	944	0,01	260	27,53
LOCATION VEHICULES			541		(541)	-100,00
CHARGES LOCATIVES	12 573	0,09	19 080	0,16	(6 507)	-34,10
ENTRETIEN BATIMENTS	158 402	1,09	178 909	1,55	(20 507)	-11,46
NETTOYAGE DES LOCAUX	96 714	0,67	94 508	0,82	2 207	2,33
ENTRETIEN CHAUDIERES EXTINCTEU	73 143	0,50	71 214	0,62	1 929	2,71
ENTRETIEN SONO- ORGUE- CLOCHES	15 491	0,11	13 068	0,11	2 423	18,54
ENTRETIEN VEHICULES	18 081	0,12	18 223	0,16	(142)	-0,78
ENTRETIEN ESPACES VERTS	20 066	0,14	24 220	0,21	(4 154)	-17,15
ENTRETIEN BUREAUTIQUE	66 564	0,46	57 379	0,50	9 185	16,01
ENTRETIEN ASCENSEUR	5 331	0,04	5 803	0,05	(472)	-8,13
ASSURANCES IMMEUBLES	75 470	0,52	102 557	0,89	(27 086)	-26,41
ASSURANCES VEHICULES	12 413	0,09	12 378	0,11	35	0,28
ASSURANCE RESPONSABILITE CIVIL	16 644	0,11	17 996	0,16	(1 352)	-7,51
FORMATION PRETRES ET LAICS	37 269	0,26	27 162	0,23	10 107	37,21
DOCUMENTATION GENERALE	19 656	0,14	14 658	0,13	4 999	34,10
ABONNEMENTS	14 184	0,10	17 251	0,15	(3 066)	-17,77
COLLOQUES SESSIONS CONFERENCE	17 774	0,12	16 219	0,14	1 556	9,59
PERSONNEL EXTERIEUR	210		4 869	0,04	(4 659)	-95,69
COMMISSION COURTAGE VENTE BIEN	8 000	0,06	4 500	0,04	3 500	77,78
HONORAIRES CAC EXPERT COMPTABL	39 977	0,28	41 511	0,36	(1 534)	-3,70
HONORAIRES EXPERTISE IMMOBILI	20 336	0,14	14 663	0,13	5 674	38,70
HONORAIRES NOTAIRES	4 142	0,03			4 142	
HONORAIRES AVOCATS	43 181	0,30	40 454	0,35	2 727	6,74
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	198		1 545	0,01	(1 347)	-87,19
HONORAIRES DIVERS -PREDICATEUR	64 584	0,45	55 490	0,48	9 094	16,39
PUBLICITE INSERTION	99				99	
CADEAUX	5 814	0,04	4 451	0,04	1 363	30,63
FRAIS CONCEPTION	29 938	0,21	14 825	0,13	15 113	101,95
FRAIS PUBLICATION IMPRESSION	119 903	0,83	118 400	1,02	1 503	1,27
DONS OEUVRES - POURBOIRES	46 630	0,32	14 488	0,13	32 141	221,84
FRAIS DEPLACEMENT PRETRES	163 294	1,13	147 579	1,28	15 716	10,65
FRAIS DEPLACEMENT BENEVOLES	50 689	0,35	34 028	0,29	16 661	48,96
FRAIS DEPLACEMENT SALARIES	24 444	0,17	21 823	0,19	2 621	12,01
FRAIS EVECHE	2 329	0,02	987	0,01	1 342	135,90
FRAIS RECEPTION MAIS.DIOCES	69 936	0,48	46 808	0,40	23 128	49,41
FRAIS PELERIN BUS HOTEL RESTAU	396 623	2,74	254 535	2,20	142 087	55,82
DEPENSES RASSEMBLEMENTS PAROIS	246 248	1,70	263 321	2,28	(17 073)	-6,48
DEPENSES ALPHA	25 583	0,18	30 017	0,26	(4 434)	-14,77
DEPENSES FRAT	190 177	1,31	57 447	0,50	132 730	231,05
AFFRANCHISSEMENT	41 296	0,28	40 042	0,35	1 254	3,13
TELEPHONE FAX INTERNET	116 412	0,80	107 245	0,93	9 167	8,55
FRAIS BANCAIRES	12 031	0,08	11 861	0,10	170	1,43
FRAIS BANCAIRES SUR TITRES	55 096	0,38	63 840	0,55	(8 744)	-13,70
COTISATIONS REGIONALES	170 564	1,18	159 618	1,38	10 946	6,86
AUTRES COTISATIONS	4 798	0,03	2 430	0,02	2 368	97,46
FRAIS OBSEQUES INHUMATION	4 515	0,03	25 064	0,22	(20 549)	-81,99
FRAIS EVANGELISATION			2 717	0,02	(2 717)	-100,00
<b>Aides financières</b>	<b>132 902</b>	<b>0,92</b>	<b>144 371</b>	<b>1,25</b>	<b>(11 469)</b>	<b>-7,94</b>
CONTRIBUT SOLIDAIRE paroisses	8 000	0,06	8 000	0,07		
AIDE FINANCIERE CHANT CARDINA	124 902	0,86	136 371	1,18	(11 469)	-8,41
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>374 176</b>	<b>2,58</b>	<b>352 583</b>	<b>3,05</b>	<b>21 594</b>	<b>6,12</b>
TAXE SUR SALAIRES	79 779	0,55	84 280	0,73	(4 501)	-5,34

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TAXE FORMATION - OPCALIA	13 779	0,10	13 655	0,12	124	0,91
PARTICIPAT EMPLOYEURS A FORMAT	8 485	0,06	7 804	0,07	681	8,73
TAXES FONCIERES	216 520	1,49	216 468	1,87	52	0,02
TAXE HABITATION /VACANT	48 234	0,33	26 154	0,23	22 080	84,42
TAXES DIVERSES	6 273	0,04	4 222	0,04	2 051	48,57
TAXE HANDICAPES DOETH	1 107	0,01			1 107	
<b>Salaires et traitements</b>	<b>3 832 805</b>	<b>26,44</b>	<b>3 466 208</b>	<b>29,97</b>	<b>366 597</b>	<b>10,58</b>
SALAIRES BRUTS	1 637 455	11,29	1 605 844	13,88	31 611	1,97
PROVIS CONGES PAYES BRUTS	(576)		(832)	-0,01	256	30,79
TRAITEMENTS PRETES	2 062 866	14,23	1 669 949	14,44	392 918	23,53
AIDES DIVERSES POUR PRETRES	64 598	0,45	157 755	1,36	(93 157)	-59,05
INDEMN. COMMUNAUTES RELI.	44 747	0,31			44 747	
INDEMNITEES VERSEES SEMINARISTE	6 195	0,04	12 231	0,11	(6 036)	-49,35
INDEMNITES LICENCIEMENT	14 411	0,10	18 165	0,16	(3 754)	-20,67
INDEMNITES TRANSPORT	3 108	0,02	3 078	0,03	31	0,99
INDEMNITES RECUES DRFP/CHOMAG			19		(19)	-100,00
<b>Charges sociales</b>	<b>491 636</b>	<b>3,39</b>	<b>740 611</b>	<b>6,40</b>	<b>(248 976)</b>	<b>-33,62</b>
URSSAF	315 920	2,18	311 563	2,69	4 357	1,40
AARCO VAUBAN HUMANIS RETRAITE	100 089	0,69	101 915	0,88	(1 826)	-1,79
PREVOYANCE POUR SALAIRES MSC	23 236	0,16	23 578	0,20	(342)	-1,45
SWISS LIFE MUTUELLE SANTE	13 844	0,10	13 874	0,12	(31)	-0,22
ASSEDIC	26 529	0,18	25 195	0,22	1 334	5,29
PROVISION CHARGES CONGES PAYES	(1 925)	-0,01	(1 379)	-0,01	(546)	-39,58
CAVIMAC PRETRES DU DIOCESE	(3 183)	-0,02	33 892	0,29	(37 075)	-109,39
CAVIMAC PRETRES AUTRES DIOCESE			214 650	1,86	(214 650)	-100,00
MUTUELLE BLEUE PRETRES			1 013	0,01	(1 013)	-100,00
MUTUELLE ST MARTIN			28		(28)	-100,00
COMITE ENTREPRISE VERSEMENTS	3 274	0,02	3 226	0,03	48	1,49
OEUVRES SOCIALES COMITE ENTREP	1 796	0,01	1 796	0,02		
MEDECINE TRAVAIL	12 056	0,08	11 261	0,10	796	7,07
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>1 607 508</b>	<b>11,09</b>	<b>1 487 045</b>	<b>12,86</b>	<b>120 463</b>	<b>8,10</b>
DOTATION AMORTISSEMENTS	1 446 933	9,98	1 410 253	12,19	36 680	2,60
DOT DEPR.ACTIF LEG destinéCEDE	150 000	1,03	50 000	0,43	100 000	200,00
DOTAT PROV CREANCE DOUTEUSE	10 576	0,07	26 792	0,23	(16 216)	-60,53
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>1 729 540</b>	<b>11,93</b>	<b>959 334</b>	<b>8,29</b>	<b>770 207</b>	<b>80,29</b>
DOTATION AUX FONDS DEDIES	1 402 340	9,67	400 000	3,46	1 002 340	250,59
DOT FONDS DEDIES GENEROS PUBLI	327 200	2,26	559 334	4,84	(232 133)	-41,50
<b>Autres charges</b>	<b>1 000</b>	<b>0,01</b>	<b>300</b>		<b>700</b>	<b>233,33</b>
AUTRES CHARGES SUR LEGS DONATI	1 000	0,01	300		700	233,33
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>1 567 116</b>	<b>10,81</b>	<b>98 565</b>	<b>0,85</b>	<b>1 468 551</b>	<b>N/S</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>403 444</b>	<b>2,78</b>	<b>822 189</b>	<b>7,11</b>	<b>(418 745)</b>	<b>-50,93</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>157 370</b>	<b>1,09</b>	<b>72 571</b>	<b>0,63</b>	<b>84 800</b>	<b>116,85</b>
REVENUS VALEURS PLACEMENTS	21 529	0,15	11 605	0,10	9 924	85,52
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	135 841	0,94	60 966	0,53	74 876	122,82
<b>Reprises sur provisions &amp; transferts de charges</b>	<b>145 995</b>	<b>1,01</b>	<b>609 796</b>	<b>5,27</b>	<b>(463 801)</b>	<b>-76,06</b>
REPRISE PROV DEPREC IMMO FINAN	145 995	1,01	609 796	5,27	(463 801)	-76,06
<b>Différences positives de change</b>			<b>9 076</b>	<b>0,08</b>	<b>(9 076)</b>	<b>-100,00</b>
PRODUIT CHANGE			9 076	0,08	(9 076)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Produits nets sur cessions de val.mob de placement	100 079	0,69	130 747	1,13	(30 668)	-23,46
PLUS VALUE CESSION TITRES	100 079	0,69	130 747	1,13	(30 668)	-23,46
Total des charges financières	68 717	0,47	307 545	2,66	(238 828)	-77,66
Dotations financières aux amort. et provisions			142 960	1,24	(142 960)	-100,00
DOTAT PROV.VALEURS MOBILIERES			142 960	1,24	(142 960)	-100,00
Intérêts et charges assimilées	3 482	0,02	7 306	0,06	(3 824)	-52,34
INTERETS SUR EMPRUNTS	3 482	0,02	7 152	0,06	(3 671)	-51,32
AUTRES CHARGES FINANCIERES			153		(153)	-100,00
Charges nettes sur cessions de val. mob. de placement	65 236	0,45	157 280	1,36	(92 045)	-58,52
MOINS VALUE CESSION TITRES	65 236	0,45	157 280	1,36	(92 045)	-58,52
Résultat financier	334 727	2,31	514 644	4,45	(179 917)	-34,96
Résultat courant avant impôts	1 901 844	13,12	613 209	5,30	1 288 634	210,15
Total des produits exceptionnels	338 200	2,33	967 723	8,37	(629 523)	-65,05
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	102 549	0,71	15 268	0,13	87 280	571,64
PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 000	0,10	10 063	0,09	3 937	39,12
SUBVENTION EXCEPTION DE ETAT	88 000	0,61			88 000	
PRODUITS EXERCICE ANTERIEUR	549		5 205	0,04	(4 656)	-89,46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	116 230	0,80	935 800	8,09	(819 570)	-87,58
PRIX VENTE IMMOBILISATIONS	116 230	0,80	935 800	8,09	(819 570)	-87,58
Reprises sur provisions et transferts de charges	119 421	0,82	16 654	0,14	102 766	617,05
REPRISE PROVIS EXCEPTIONNELLE			16 654	0,14	(16 654)	-100,00
REPRISE PROVISIONS RISQUES	119 421	0,82			119 421	
Total des charges exceptionnelles	55 666	0,38	903 821	7,81	(848 155)	-93,84
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	54 804	0,38	27 178	0,23	27 626	101,65
CHARGES EXCEPTIONNELLES	53 404	0,37	20 382	0,18	33 022	162,02
AMENDES ET PENALITES			1 066	0,01	(1 066)	-100,00
CHARGE EXCEPT EXERCICE ANTERIE	1 400	0,01	5 730	0,05	(4 330)	-75,57
Charges exceptionnelles sur opération en capital	862	0,01	876 643	7,58	(875 781)	-99,90
VALEUR NETTE COMPTA IMMO CEDEE	862	0,01	876 643	7,58	(875 781)	-99,90
Résultat exceptionnel	282 534	1,95	63 902	0,55	218 632	342,14
Impôts sur les bénéfices	94 919	0,65	69 549	0,60	25 370	36,48
IMPOTS REVENUS PATRIMONIAUX	94 919	0,65	69 549	0,60	25 370	36,48
Excédent ou déficit de l'exercice	2 089 458	14,41	607 562	5,25	1 481 896	243,91
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

## Etats financiers au 31/12/2023

# ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 1- INFORMATIONS GENERALES ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat. L'annexe comporte toutes informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

### 1.1- Présentation de l'Association

L'Association Diocésaine de Meaux a été créée le 12 Octobre 1925, et publiée au « journal officiel » du 29 Octobre 1925.

L'Association a pour but de subvenir aux frais et à l'entretien du culte catholique sous l'autorité de l'Evêque, en communion avec le Saint-Siège, et conformément à la constitution de l'Eglise catholique.

Les comptes présentés comprennent les entités de l'Association Diocésaine de Meaux disposant d'une comptabilité autonome et d'au moins un compte de trésorerie placé sous l'autorité d'un responsable.

L'Association Diocésaine est constituée de :

- La Curie intégrant 3 services diocésains sans comptabilité autonome, ni compte de trésorerie,
- 20 Pôles actifs intégrant 72 secteurs paroissiaux.

### 1.2- Faits caractéristiques de l'exercice

Entrée en vigueur au 01/01/2023 d'une réforme du fonctionnement, des ressources, des contributions et de la solidarité, afin d'optimiser la gestion des pôles missionnaires du Diocèse.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

## 2- INFORMATIONS AU TITRE DES PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

### 2.1- Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n° 2018-06 du 5 Décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales 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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **46 777 766** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **15 240 406** euros et un total **charges** de **13 150 947** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 089 458** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Le périmètre de consolidation est constitué de l'Association diocésaine « Curie » et de l'ensemble des paroisses et services.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 07/06/2024 par votre Evêque et votre Trésorier en collaboration avec votre Econome Diocésain.

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

Pour la 1ère fois au titre de cet exercice et dans le cadre des dispositions légales et réglementaires confortant le respect des principes de la République, il a été établi un état des avantages et ressources en provenance de l'étranger en fonction des éléments portés à notre connaissance.

### Legs et successions

Les biens reçus par donations entre vifs sont comptabilisés à la date de signature de l'acte authentique de donation. Si l'acte prévoit des transferts de propriété étalés dans le temps, les biens concernés sont comptabilisés à la date de chaque transfert de propriété.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les biens et dettes reçus par legs sont comptabilisés à la date de l'acceptation du legs par l'organe habilité de l'entité ou à la date d'entrée en jouissance si celle-ci est postérieure, en l'absence de condition suspensive. En présence de conditions suspensives, la comptabilisation est différée jusqu'à la réalisation de la dernière de celles-ci.

S'il s'agit d'un legs universel, sans héritiers réservataires, la date de comptabilisation sera en général la date d'acceptation du legs par organe habilité de l'entité. Pour les autres formes de legs (legs à titre universel ou legs particulier), la date retenue sera la date de demande de délivrance en justice ou la délivrance volontaire.

Les biens reçus ayant la nature de contrat d'assurance-vie sont comptabilisés à la date de réception des fonds.

A la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou donations sont comptabilisés :

- dans le compte « Créances reçues par legs ou donations » pour les espèces, les actifs bancaires, les actifs financiers cotés ou les parts ou actions d'OPCVM assimilés jusqu'à la date de réception des fonds ou de transfert des titres ;
- dans des comptes d'actif par nature pour les biens destinés par le testateur ou le donateur à renforcer les fonds propres ou destinés à être conservés en vertu d'une décision de l'organe habilité à prendre la décision ;
- dans le compte « Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés » pour les biens qui sont destinés à être cédés.

A la date d'acceptation, les passifs provenant des legs ou donations sont constitués :

- des dettes grevant les biens transférés au bénéficiaire de la donation ;
- de toutes les obligations résultant des stipulations du testateur ou du donateur que l'entité s'engage à assumer en conséquence de l'acceptation du legs ou de la donation. Les dettes sont comptabilisées dans le compte « Dettes des legs ou donations ».

L'engagement pris par l'entité au titre des obligations stipulées par le testateur ou le donateur fait l'objet d'une provision comptabilisée dans le compte «provision pour charges sur legs ou donations ».

La contrepartie de la comptabilisation des biens, des dettes et des provisions provenant de legs ou donations est :

- en fonds propres sans droit de reprise lorsqu'il existe une stipulation du testateur ou du donateur de renforcer les fonds propres de l'entité ;
- en produits dans le cas contraire.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Lors de la réception des fonds ou du transfert des titres, les legs ou donations portant sur des espèces, des actifs bancaires, des actifs financiers cotés ou des parts ou actions d'OPCVM et assimilés sont comptabilisés dans un compte d'actif selon la nature des biens. Les biens provenant de legs ou de donations et destinés à être cédés ne sont pas amortis. En cas de perte de valeur, la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La partie des ressources constatées en produits d'exploitation au cours de l'exercice, qui n'est pas encore encaissée à la clôture de l'exercice, est comptabilisée dans une rubrique du passif dénommée « Fonds reportés liés aux legs ou donations » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds reportés ».

Ne sont pas concernés, les ressources dont la contrepartie est un bien reçu par legs ou donation déjà comptabilisée en immobilisation par nature à la date d'acceptation.

A partir de la date d'acceptation et jusqu'à la date de cession, les revenus et les charges afférents aux biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés, sont inscrits au compte de résultat soit selon leur nature lorsque celle-ci est identifiable, soit à défaut dans les comptes « Autres charges sur legs ou donations » et « Autres produits sur legs ou donations ».

Détail de la ligne "Legs, donations et assurance vies" du compte de résultat pour 611.351 € :

- VNC Vente Immo reçues en Legs	0 €
- Dotation Fonds reportés sur Legs	- 6.541 €
- Produits cession actifs issus de Legs	0 €
- Reprise Fonds reportés sur Legs	442.472 €
- Assurances vies reçues	16.287 €
- Legs et donations reçues	159.133 €

## **Provision pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont déterminées en application du règlement CRC 00-06. De ce fait, seuls les risques identifiés et rendus probables par un événement en cours à la clôture sont provisionnés.

Concernant les événements postérieurs à la date de clôture de l'exercice, il sera fait application de l'avis CNC 2018/08.

## **Subventions d'investissements**

Conformément au règlement ANC n° 2018-06, l'Association a opté pour inscrire les subventions d'investissement affectées à un projet défini en fonds propres. Ces fonds sont repris au compte de résultat de façon échelonnée, au rythme des amortissements des biens subventionnés.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Fonds dédiés**

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par les tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les ressources revues peuvent financer un projet défini ayant soit la nature de charges d'exploitation, soit la nature d'un investissement. Lorsqu'il s'agit d'une immobilisation amortissable, l'Association a opté pour ne pas utiliser la possibilité de rapporter en produits les fonds dédiés sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement de l'immobilisation. En d'autres termes, pour une immobilisation amortissable, l'entité continue de passer la reprise du Fonds dédié en une fois lors de l'acquisition du bien, et non au fil de l'amortissement du bien.

## **Contribution volontaire en nature**

Selon les dispositions de l'article 211-2 du nouveau règlement 2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées si les deux conditions suivantes sont remplies :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels dans la compréhension de l'activité de l'entité,
- l'entité est en mesure de recenser et valoriser les contributions volontaires en nature.

Au cas particulier, l'entité considère que les missions bénévoles réalisées en Eglise résultent du statut de baptisés qu'elles ne font que traduire en actes.

En conséquence, le recensement et la valorisation de ces missions bénévoles dans les comptes ne sont pas compatibles avec ce statut.

## **Immobilisations**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Le terrain situé à Rubelles dont la propriété nous est contestée est valorisé au bilan pour 1 €.

Un inventaire d'oeuvres d'art a été réalisé et valorisé en 2008 pour un montant de 635.982 € non amortissable.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Nature de l'investissement	Durée d'amortissement
Construction	30 ans
Gros œuvres	40 ans
Electricité Plomberie	20 ans
Agencements	15 ans
Peinture	10 ans
Matériel et Outillage	3 à 5 ans
Matériel de transport	1 à 4 ans
Matériel de bureau	3 à 10 ans

## Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés de la société Avenir Catholique représentant 100% de la participation au capital s'élèvent à 55.938 €. Dans la mesure où ils correspondent majoritairement à des sommes versées dans le cadre de fondations pieuses, cette participation n'a pas été mentionnée dans le tableau des filiales et participations.

Les autres titres immobilisés concernent :

- SCI MACIET représentant 1% de la participation au capital pour 1.000 €.
- SCI SAINTE BATHILDE représentant 1% de la participation au capital pour 1 €.

Compte tenu de ces faibles participations au capital, ces derniers ne sont pas mentionnés dans le tableau des filiales et participations.

## Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Stocks et en cours**

Les fournitures liées au culte sont des consommables ne faisant pas l'objet d'un inventaire.

Cette décision est motivée par le fait qu'elles sont mises à la disposition des fidèles sans contrôle.

## **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.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

En application des conventions de gestion de trésorerie, les comptes bancaires débiteurs et créditeurs avec le Crédit Agricole ont été compensés et unifiés au 31/12/2023. Le solde bancaire compilé Crédit Agricole s'élève à 8.625.551 € au 31/12/2023 contre 12.589.722 € au 31/12/2022.

## **Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les moins values latentes sur obligations ne sont pas provisionnées.

## **2.2- Changement de présentation**

Néant sur l'exercice.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Honoraires du Commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 18.520 €.

## **Engagements pour indemnité de fin de carrière des salariés**

L'Association comptabilise une provision pour risque relative à l'engagement pour indemnité de fin de carrière intégrant les paramètres de calcul suivants :

- Taux de charges sociales patronales : 36 %
- Taux d'actualisation : 2,95 %
- Turnover très faible
- Table de mortalité : INSEE 2016-2018
- Age de départ en retraite : 64 ans
- Méthode rétrospective . Départ à l'initiative du salarié.

Montant de la provision constatée au 31/12/2022 :	227.163 €
Montant de la provision constatée au 31/12/2023 :	220.366 €
Reprise de dotation de l'année comptabilisée en produits :	6.797 €

## **Information complémentaire**

L'analyse du risque effectuée sur l'assignation aux fins d'annulation d'un acte juridique justifie la provision pour risque inhérente constituée pour 1.377.000 €.

La provision sur un sinistre causé par un locataire, et dont la prise en charge par la Compagnie d'assurance est incertaine, a été ajustée au 31/12/2023 à 61.008 € sur la base des quantum définis par l'Expert.

Ces litiges ne portent pas atteinte à la continuité d'exploitation de l'Association.

## **Evènement postérieur à la clôture**

Néant.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	76 897		22 065			98 962
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	76 897		22 065			98 962
CORPORELLES	Terrains	5 229 181		168 728		862	5 397 047
	Constructions sur sol propre	26 773 975		2 004 031		6 036	28 771 970
	sur sol d'autrui	56 962					56 962
	instal. agencement	9 965 777		1 221 507		1 724	11 185 560
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 078 395		104 826			1 183 222
	Instal., agencement, aménagement divers	1 823 233		45 906			1 869 139
	Matériel de transport	144 656		14 023		8 636	150 043
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	724 790		38 082		4 522	758 351
	Emballages récupérables et divers	637 598					637 598
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	2 868 941		1 012 453	457 450		3 423 944
	Avances et acomptes	9 755		22 742		9 755	22 742
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		49 313 264		4 632 299	457 450	31 535	53 456 577
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						242 472	950 000
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	680 136				623 197	56 939
	Autres titres immobilisés	79					79
	Prêts et autres immobilisations financières	649 668				3 601	646 066
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 329 883				626 799	703 084
TOTAL		51 912 515		4 654 364	457 450	900 806	55 208 624

# Amortissements

Etat exprimé en euros		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	37 178	19 120		56 298
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>37 178</b>	<b>19 120</b>		<b>56 298</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	16 548 016	690 128	6 036	17 232 107
	sur sol d'autrui	31 126	2 949		34 075
	instal. agencement aménagement	6 701 050	482 100	1 724	7 181 426
	Instal technique, matériel outillage industriels	863 136	65 882		929 018
	Autres instal., agencement, aménagement divers	860 733	125 508		986 241
	Matériel de transport	117 481	21 330	8 636	130 175
	Matériel de bureau, mobilier	625 844	39 916	4 522	661 238
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>25 747 386</b>	<b>1 427 813</b>	<b>20 919</b>	<b>27 154 280</b>
<b>TOTAL</b>		<b>25 784 565</b>	<b>1 446 933</b>	<b>20 919</b>	<b>27 210 578</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	1 557 429		119 421	1 438 008
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	227 163		6 797	220 366
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	1 832			1 832
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 786 424</b>		<b>126 218</b>	<b>1 660 206</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	50 000	150 000		200 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	176 534	10 576	145 995	41 115
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>226 534</b>	<b>160 576</b>	<b>145 995</b>	<b>241 115</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 012 958</b>	<b>160 576</b>	<b>272 213</b>	<b>1 901 321</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			160 576	6 797 145 995 119 421	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	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	5 956 907		42 350		5 999 257
Fonds propres avec droit de reprise	400 000				400 000
Ecart de réévaluation	7 509 804				7 509 804
Réserves statutaires ou contractuelles	1 757 183				1 757 183
Réserves	2 546 740				2 546 740
Autres réserves	8 473 927				8 473 927
Report à nouveau	9 118 592	607 562			9 726 154
Excédent ou déficit de l'exercice	607 562	(607 562)	2 089 458		2 089 458
Situation nette	36 370 715		2 131 808		38 502 523
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	36 370 715		2 131 808		38 502 523

Flux 2023 Fonds propres sans droit de reprise : Apport immobilier reçu par l'ADM pour une valeur de 42.350 €



## ETAT DES FONDS DEDIES

FONDS DEDIES	Fonds dédiés 31/12/2022	Reports	Utilisations	Transferts	31/12/2023	
					Global	Dont sans dépense au cours des 2 derniers exercices
AUMONERIE DES PRISONS	67 782	-	17 296	-	50 486	-
ORLY SUR MORIN	1 398	-	-	-	1 398	1 398
CHAUMES EN BRIE	10 931	-	-	-	10 931	10 931
BUSSY EGLISE NOTRE DAME	412 401	98 268	510 669	-	-	-
CHELLES STE BATHILDE	-	1 098 670	744 981	-	353 689	-
ST COLOMBAN VAL D'EUROPE	1 570 677	102 271	437 775	-	1 235 173	-
REF. EGLISE MONTIGNY	103 620	-	-	-	103 620	103 620
EGLISE ST JEAN BOSCO	64 425	-	4 500	-	59 925	-
ABBAYE FAREMOUTIERS	85 127	-	-	-	85 127	-
ENT. EGLISE MAY EN MULTIEN	3 738	-	-	-	3 738	3 738
REST EGLISE ST MARD	19 475	-	-	-	19 475	19 475
MOULIN DES REMPARTS	18 646	-	-	-	18 646	18 646
MEAUX BIBLIOTHEQUE	357 506	-	-	-	357 506	357 506
SEMINARISTES	74 357	-	-	-	74 357	-
EGLISE COURCHAMP	1 525	-	-	-	1 525	1 525
MEAUX SALLE SAINT NICOLAS	-	12 905	12 905	-	-	-
LA FERTE SOUS JOUARRE CHAISES	29 180	90	27 962	-	1 308	-
MONTEREAU PORTE BOSSU	-	280 000	82 253	-	197 747	-
MISE CONFORMITE PMR	-	32 582	32 582	-	-	-
CHAILLY SEPULTURE	1 059	-	-	-	1 059	1 059
FONTAINEBLEAU EGLISE ST LOUIS	157 202	-	-	-	157 202	157 202
LAGNY CITE PAROISSIALE	-	56 170	40 592	-	15 578	-
SURVILLE NOTRE DAME DES NATIONS	-	26 185	26 185	-	-	-
BOURRON MARLOTTE SOURCES VIVES	-	15 050	15 050	-	-	-
GRISY TOITURE NOTRE DAME DES ROSE	-	6 000	-	-	6 000	-
SOLERS SALLE PAROISSIALE	-	350	-	-	350	-
BUSSY ND CENTRE PAROISSIAL	1 256	1 000	2 256	-	-	-
PRESBYTERE CHAMPAGNE SUR SEINE	4 733	-	-	-	4 733	4 733
<b>TOTAL</b>	<b>2 985 038</b>	<b>1 729 541</b>	<b>1 955 006</b>	<b>-</b>	<b>2 759 573</b>	<b>679 833</b>

Variation des Fonds Reportés

Etat exprimé en euros	Fonds reportés clôture 31/12/2022	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2023
Fonds reportés liés aux legs ou donations FONDS REPORTES	1 202 705	6 541	442 472	766 774
TOTAL	1 202 705	6 541	442 472	766 774

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	643 450	610 296	33 154
	Autres immobilisations financières	2 616	2 616	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	114 749	114 749	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	34 158	34 158	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 983	11 983	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	1 500	1 500	
	Créances reçues par legs ou donations	39 696	39 696	
	Débiteurs divers	3 824 002	2 439 220	1 384 782
	Charges constatées d'avance	71 676	71 676	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>4 743 830</b>	<b>3 325 894</b>	<b>1 417 936</b>
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 900		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	331	331		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	276 906	44 879	131 581	100 446
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	353 678	353 678		
	Dettes des legs ou donations	14 807	14 807		
	Personnel et comptes rattachés	124 077	124 077		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	264 752	264 752		
	Impôts sur les bénéfices	94 920	94 920		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 283	17 283		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 777	16 777		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	1	1		
	Autres dettes	1 884 732	1 884 732		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	40 426	40 426		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>3 088 690</b>	<b>2 856 663</b>	<b>131 581</b>	<b>100 446</b>
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	794 476			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			71 676
Curie	01/01/2024 31/12/2024	51 073	
Paroisses	01/01/2024 31/12/2024	20 603	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			71 676

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			40 426
Curie	01/01/2024 31/12/2024	28 109	
Divers Paroisses	01/01/2024 31/12/2024	12 317	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			40 426

Charges à payer

Etat exprimé en euros 31/12/2023

Total des Charges à payer		375 251
Dettes fiscales et sociales		167 595
	PROV. CONGES PAYES	119 007
	PROV CHARGES CONGES PAYES	47 267
	INDEMNITES CPAM IJJ	1 248
	MUTUELLE ST MARTIN P. LACOEUIL	74
Autres dettes		207 656
CHARGES A PAYER		207 656

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		2 330 419
Autres créances		2 330 419
MUTUELLE AREAS PRETRES	11 983	
PRODUITS A RECEVOIR	578 837	
PRODUITS A RECEVOIR BUSSY ND V	339 600	
PRODUIT A RECEVOIR STE BATHILD	900 000	
PRODUIT A RECEVOIR ST COLOMBAN	500 000	

# Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros				31/12/2023	Au Bilan	Prix marché
Approvisionnements et marchandises						
Valeurs mobilières de placement	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT QUILVEST			1 109 293		1 196 405
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT PICTET			1 887 701		1 976 300

--



**ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES  
RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER  
POUR L'EXERCICE 2023**

(€)

ETAT DU CONTRIBUTEUR	MONTANT TOTAL DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES
SUISSE	285 563
LUXEMBOURG	1 565
PAYS BAS	720
ANGLETERRE	180
BELGIQUE	115
ETATS UNIS	10
<b>TOTAL</b>	<b>288 153</b>

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger est mise à disposition du public au siège de l'Association Diocésaine situé à MEAUX (77100) - 7 rue Notre Dame.

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
<b>Avals, cautions et garanties</b>  Emprunt SG nominal 350 K€ - Inscription Privilège de Deniers.		
Engagements de crédit-bail		
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> Engagements de retraite des Prêtres aînés	3 357 343	
	<b>3 357 343</b>	
<b>Autres engagements</b> COMMODATS - BAUX : Cf liste.  Engagements pour les travaux d'accueil des handicapés Acte d'engagement construction centre Ecclésial Ste Bathilde		36 200 9 540 000 <b>9 576 200</b>
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>3 357 343</b>	<b>9 576 200</b>
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Ne sont pas repris les immeubles propriétés de l'AIMS donnés en commodat ou par toute autre convention à l'ADM.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### **DETAIL ENGAGEMENTS DONNES : COMMODATS/BAUX.**

- Comodat signé le 07/12/2015 au profit de l'association LA MAISON DE TOM POUCE pour la mise à disposition gratuite des locaux situés rue Cotasson à EVRY-GREGY.
- Comodat signé le 16/03/2016 au profit du fonds de dotation LA MAISON DE MAGDALEINA pour la mise à disposition gratuite des locaux situés rue G.Villette à ECUELLES.
- Comodat signé en Septembre 2009 au profit de l'AIMS pour la mise à disposition gratuite des locaux situés rue J. Jaures à LISY SUR OURCQ.
- Bail à construction signé le 08/12/2011 au profit de l'OGEC de l'école du SACRE COEUR pour un terrain situé rue Paul Quesvers à MONTEREAU.
- Bail emphytéotique signé le 20/12/2018 pour une durée de 30 ans avec la commune de Saint Cyr Sur Morin pour les locaux du presbytère.
- Bail emphytéotique signé le 05/08/2021 pour une durée de 20 ans avec Monsieur VALLEE pour les locaux de l'ancien presbytère de JOUARRE.
- Bail emphytéotique signé le 21/07/2022 pour une durée de 20 ans avec la SCI MACIET pour un appartement situé à MEAUX.

### **DETAIL ENGAGEMENTS RECUS : COMMODATS/BAUX.**

- Bail de réhabilitation signé le 24/01/2007 par l'association SOS SOLIDARITE PONTAULT- COMBAULT pour des locaux situés Place du Général Leclerc à PONTAULT- CONBAULT.
- Bail de réhabilitation signé le 23/09/2015 par la société FONCIERE D'HABITAT ET HUMANISME pour des locaux rue de l'Eglise à BOISSY LE CHATEL.