

# **ASSOCIATION DES IMMEUBLES DE MEAUX**

5 rue Notre Dame  
77100 Meaux

SIRET : 389 865 635 00012

Comptes annuels 2023  
Du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2023

Établis par le service comptabilité de l'Association Diocésaine de Meaux  
7 rue Notre Dame, 77100 Meaux

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	1 023 957		1 023 957	1 023 957		
	Constructions	10 064 914	5 312 040	4 752 874	4 745 989	6 885	0.15
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours				97 440	97 440	100.00
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières <sup>(1)</sup></b>						
	Participations et Créances rattachées	3 854 453	3 854 453				
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	14 943 324	9 166 493	5 776 831	5 867 386	90 555	1.54
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances <sup>(2)</sup></b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	3 200		3 200	83 316	80 116	96.16
	Valeurs mobilières de placement	82 795		82 795	80 450	2 345	2.91
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	474 185		474 185	496 491	22 306	4.49
ACTIF CIRCULANT	Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>						
	<b>Total II</b>	560 180		560 180	660 256	100 077	15.16
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts <b>(III)</b>						
	Primes de remboursement des emprunts <b>(IV)</b>						
	Ecart de conversion actif <b>(V)</b>						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		15 503 504	9 166 493	6 337 010	6 527 642	190 632	2.92

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	12 599 402	12 599 402		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	6 681 556	6 497 367	184 189	2.83
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	190 632	184 189	6 443	3.50
	<b>Situation nette (sous total)</b>	5 727 214	5 917 846	190 632	3.22
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	5 727 214	5 917 846	190 632	3.22
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	<b>Total II</b>				
	Provisions pour risques				
DETTES (1)	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTES (2)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	609 796	609 796		
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés				
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	<b>Total IV</b>	609 796	609 796		
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	6 337 010	6 527 642	190 632	2.92

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation <sup>(1)</sup></b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	89 793	89 478	315	0.35
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	156 445	118 469	37 976	32.06
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
<b>Total I</b>	246 238	207 947	38 291	18.41
<b>Charges d'exploitation <sup>(2)</sup></b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	16	1 186	1 202	101.31
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	156 445	118 228	38 217	32.32
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	277 755	271 188	6 567	2.42
Dotations aux provisions	12 043	12 043		
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>Total II</b>	446 259	400 273	45 986	11.49
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	200 021	192 325	7 695	4.00

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation	12 043	12 043		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 345	1 093	1 253	114.65
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	14 389	13 136	1 253	9.54
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>				
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	14 389	13 136	1 253	9.54
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	185 632	179 189	6 443	3.60
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	5 000	5 000		
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>	5 000	5 000		
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	5 000	5 000		
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+II+V)</b>	260 627	221 083	39 543	17.89
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	451 259	405 273	45 986	11.35
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	190 632	184 189	6 443	3.50

### DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
TERRAINS		1 023 957	1 023 957		
21150000	TERRAINS BATIS	1 023 957	1 023 957		
CONSTRUCTIONS		4 752 874	4 745 989	6 885	0.15
21300000	CONSTRUCTIONS	7 747 409	7 576 901	170 507	2.25
21350000	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS CONST	2 317 506	2 203 373	114 132	5.18
28130000	AMORTISSEMENTS CONSTRUCTIONS	2 942 376	2 746 195	196 181	7.14
28135000	AMORTISSEMENTS AGENCEMENTS	1 988 999	1 907 426	81 573	4.28
29130000	PROV DEPRECIATION CONSTRUCTION	380 665	380 665		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS			97 440	97 440	100.00
23100000	IMMOBILISATIONS EN COURS		97 440	97 440	100.00
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES					
26100000	TITRES DE PARTICIPATION visita	1 105 713	1 105 713		
26800000	CREANCES SCI LA VISITATION	2 271 490	2 271 490		
26880000	INTERETS COURUS CREANCES PARTI	477 250	465 207	12 043	2.59
29610100	PROV DEPRECIATION TITRES PARTI	1 105 713	1 105 713		
29670000	PROV CREANCES SCI VISITATION	2 271 490	2 271 490		
29688000	PROV INTERETS COURUS	477 250	465 207	12 043	2.59
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		5 776 831	5 867 386	90 555	1.54
AUTRES		3 200	83 316	80 116	96.16
40410000	FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		81 803	81 803	100.00
46870000	PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	3 200	1 513	1 688	111.57
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		82 795	80 450	2 345	2.91
50804000	STE GENERALE LIVRET A	82 795	80 450	2 345	2.91
DISPONIBILITES		474 185	496 491	22 306	4.49
51204000	SOCIETE GENERALE Chessy	474 185	496 491	22 306	4.49
TOTAL ACTIF CIRCULANT		560 180	660 256	100 077	15.16
TOTAL GENERAL		6 337 010	6 527 642	190 632	2.92

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	12 599 402	12 599 402		
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	12 599 402	12 599 402		
REPORT A NOUVEAU	6 681 556	6 497 367	184 189	2.83
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	6 681 556	6 497 367	184 189	2.83
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	190 632	184 189	6 443	3.50
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	5 727 214	5 917 846	190 632	3.22
TOTAL FONDS PROPRES	5 727 214	5 917 846	190 632	3.22
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	609 796	609 796		
16480000 EMPRUNT AUPRES DE ADM visitati	609 796	609 796		
TOTAL DETTES	609 796	609 796		
TOTAL GENERAL	6 337 010	6 527 642	190 632	2.92

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	89 793	89 478	315	0.35
70800000 LOYERS	89 793	89 478	315	0.35
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	156 445	118 469	37 976	32.06
79110000 REMBOURSEMENTS TAXES FONCIERES	156 445	118 227	38 218	32.33
79130000 REMBOURSEMENTS ENTRETIEN BATIM		242	242	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>246 238</b>	<b>207 947</b>	<b>38 291</b>	<b>18.41</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	16	1 186	1 202	101.31
62260000 HONORAIRES		1 339	1 339	100.00
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS		57	57	100.00
62570000 FRAIS RECEPTION		131	131	100.00
62600000 FRAIS POSTAUX	16	23	8	33.25
62700000 FRAIS BANCAIRES		59	59	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	156 445	118 228	38 217	32.32
63512000 TAXES FONCIERES	156 445	118 228	38 217	32.32
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	277 755	271 188	6 567	2.42
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	277 755	271 188	6 567	2.42
DOTATIONS AUX PROVISIONS	12 043	12 043		
68150000 DOTAT PROVISION RISQUE &CHARGE	12 043	12 043		
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>446 259</b>	<b>400 273</b>	<b>45 986</b>	<b>11.49</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>200 021</b>	<b>192 325</b>	<b>7 695</b>	<b>4.00</b>
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	12 043	12 043		
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS	12 043	12 043		
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 345	1 093	1 253	114.65
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 345	1 093	1 253	114.65
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>14 389</b>	<b>13 136</b>	<b>1 253</b>	<b>9.54</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>14 389</b>	<b>13 136</b>	<b>1 253</b>	<b>9.54</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>185 632</b>	<b>179 189</b>	<b>6 443</b>	<b>3.60</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	5 000	5 000		
67130000 DONS ET LIBERALITES	5 000	5 000		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>260 627</b>	<b>221 083</b>	<b>39 543</b>	<b>17.89</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>451 259</b>	<b>405 273</b>	<b>45 986</b>	<b>11.35</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>190 632</b>	<b>184 189</b>	<b>6 443</b>	<b>3.50</b>



## ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>COMPTES D'ACTIF</b>			
26880000 INTERETS COURUS CREANCES PARTI			477 250.17
01/01/2023 AN S.A.N.	465 206.70		
31/12/2023 OD INTERETS COURUS 1% 2023	12 043.47		
46870000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR			3 200.00
01/01/2023 AN S.A.N.	1 512.50		
15/02/2023 SG MONTHYON TAXE FONCIERE 2022		1 512.50	
15/10/2023 OD MONTHYON TAXE FONCIERE 23	3 200.00		
<b>COMPTES DE PASSIF</b>			

## ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
67130000 DONS ET LIBERALITES			5 000.00
26/06/2023 SG ST JEAN ND LYS AIDE TRAVAUX	5 000.00		

**ANNEXE**

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

**Règles et méthodes comptables**

(Décret n°83-1020 du 29-11-1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 6 337 010€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat négatif de -190 632€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

**Faits caractéristiques de l'exercice :** Néant

**Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture :** Néant

**Règles et méthodes comptables :**

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices

et conformément aux principes définis par le plan comptable général 2014-03 aux prescriptions du code de commerce et au règlement 2018-06 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, énoncées par le comité de la réglementation comptable.

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations ont été réévaluées en 1993 pour donner suite à une évaluation faite par un cabinet d'architecte durant l'année 1992.

En 2019, changement de méthode sur la durée le calcul des amortissements des composants « constructions, gros œuvre » qui passe de 40 ans à 50 ans.

Décomposition des immobilisations par composants en fonction de leur durée réelle d'utilisation.

Les composants sont amortis à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2010 suivant le mode linéaire en fonction de leur durée réelle d'utilisation.

- Terrain non amorti
- Construction
  - Gros œuvre 40 ans jusqu'en 2018 et 50 ans dès 2019
  - Toiture 30 ans
  - Electricité 20 ans
  - Plomberie 20 ans
  - Agencements 15 ans
  - Peinture 10 ans

ANNEXE

**Complément d'informations relatif au compte de résultat :**

Participation financière

Une participation financière a été versée à l'école Notre Dame des Lys pour la somme de 5 000€.

Réalisation d'un enrobé dans la cour principale et remplacement des menuiseries extérieures à l'école St Albert

Travaux 2023 : Enrobé dans la cour de l'école : 16 692€

Menuiseries extérieurs en aluminium : 97 440.37€

Remplacement de la couverture et isolation toiture de l'école maternelle St Albert à Lizy sur Ourcq

Travaux 2023 : 170 507.40€

**Engagements financiers et autres informations :**

Engagements financiers donnés :

Résolution CA2015-01 du Conseil d'administration du 5 mai 2015 :

Une participation financière de 75 000€ répartie sur 15 ans, soit 5 000€ par an, sera versée dès 2016 par l'AIM à l'OGEC NOTRE DAME DES LYS à St Jean Les Deux Jumeaux pour financer une partie des travaux de toiture, la construction d'un préau et une salle de motricité.