



# ASSOCIATION DIOCESAINE DE VERSAILLES

16, rue Monseigneur Gibier – 78000 VERSAILLES

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Membres du Conseil d'Administration de l'Association Diocésaine de Versailles,

## **1. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION DIOCESAINE DE VERSAILLES, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

## **2. Fondement de l'opinion**

### **2.1. Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **2.2. Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **3. Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe « Changements de méthode comptable » qui expose d'une part un changement de méthode relatif à l'application d'un nouveau plan de comptes et d'autre part ses conséquences sur la comparabilité des comptes par rapport à l'exercice clos le 31 décembre 2023.

#### 4. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice. Celles-ci ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et plus particulièrement ceux relatifs aux méthodes :

- ✓ de valorisation des valeurs mobilières de placements ainsi que des immobilisations financières exposées dans l'annexe sous la rubrique « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement »
- ✓ de constitution des provisions afin de faire face aux engagements en matière d'indemnités de retraite des personnels laïcs, de pensions des prêtres aînés ainsi que pour couvrir les risques en matière de litige.
- ✓ de constitution des fonds dédiés et fonds reportés conformément au règlement ANC n°2018-06.

Nous nous sommes assurés de la bonne application des règles et méthodes comptables ci-dessus, de l'information financière qui peut en découler ainsi que des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### 5. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans la partie financière du rapport d'activités et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels de votre Association mis à la disposition des membres du Conseil d'Administration.

#### 6. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président et l'Économe Diocésain.

## **7. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.


Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Argenteuil, le 28 mai 2025

Le Commissaire aux comptes

DocuSigned by:  
  
55DC7076FF7A4F8...

Fleury & Associés  
Représenté par  
Eric Chapus

**BILAN ACTIF**

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit	69 000	22 166	46 834	69 000
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	147 124		147 124	147 124
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	7 128 384		7 128 384	7 152 248
Constructions	101 150 712	55 657 237	45 493 475	41 599 609
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours	21 422 759		21 422 759	12 971 208
Autres	3 865 851	3 521 444	344 408	116 797
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	392 533		392 533	607 533
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	100 369		100 369	100 369
Prêts	307 412		307 412	310 450
Autres	20 476		20 476	22 694
<b>TOTAL I</b>	<b>134 604 620</b>	<b>59 200 847</b>	<b>75 403 774</b>	<b>63 097 032</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	437 321		437 321	414 216
Créances reçues par legs ou donations	535 188		535 188	393 414
Autres	1 760 485		1 760 485	980 274
Valeurs mobilières de placement	10 118 898	449 977	9 668 921	19 340 102
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	18 191 756		18 191 756	18 313 794
Charges constatées d'avance	40 085		40 085	25 112
<b>TOTAL II</b>	<b>31 083 733</b>	<b>449 977</b>	<b>30 633 756</b>	<b>39 466 913</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>165 688 354</b>	<b>59 650 824</b>	<b>106 037 530</b>	<b>102 563 944</b>

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	12 574 231	12 574 231
Fonds propres complémentaires	14 625 503	14 625 503
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	934 234	934 234
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	28 300 000	28 010 000
Autres		
Report à nouveau	30 256 560	29 595 658
Excédent ou déficit de l'exercice	3 195 422	950 902
Situation nette (sous total)	89 885 950	86 690 528
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	89 885 950	86 690 528
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	975 258	1 061 436
Fonds dédiés	781 558	1 596 338
TOTAL II	1 756 816	2 657 774
PROVISIONS		
Provisions pour risques		13 500
Provisions pour charges	3 935 994	3 941 989
TOTAL III	3 935 994	3 955 489
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 737 033	4 589 195
Emprunts et dettes financières diverses	92 934	308 007
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 479 922	1 420 514
Dettes des legs ou donations	97 091	98 531
Dettes fiscales et sociales	1 326 424	902 664
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	545 405	284 400
Autres dettes	2 152 949	1 643 770
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	27 014	13 073
TOTAL IV	10 458 770	9 260 153
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	106 037 530	102 563 944

## COMPTES DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	22 531	20 048
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	518 575	819 248
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 233 364	468 674
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	111 337	1 415 558
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	20 302 316	19 344 033
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	661 793	1 562 723
Contributions financières	1 836 580	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 995 698	7 482 770
Utilisations des fonds dédiés	1 496 712	1 031 481
Autres produits	575 747	501 899
<b>TOTAL I</b>	<b>31 754 654</b>	<b>32 646 436</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	864 662	767 818
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	8 638 532	10 625 920
Aides financières	1 828 017	1 225 477
Impôts, taxes et versements assimilés	685 719	657 293
Salaires et traitements	6 504 992	6 315 769
Charges sociales	3 134 121	3 141 315
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 238 109	5 217 678
Dotations aux provisions	3 937 702	3 949 308
Reports en fonds dédiés	681 932	721 229
Autres charges	22 804	36 976
<b>TOTAL II</b>	<b>30 536 591</b>	<b>32 658 784</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>1 218 063</b>	<b>(12 349)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		7 415
Autres intérêts et produits assimilés	552 194	374 654
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	328 617	16 377
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 147 296	626 179
<b>TOTAL III</b>	<b>2 028 107</b>	<b>1 024 625</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	521 205	257 390
Intérêts et charges assimilées	19 735	30 638
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		10 174
<b>TOTAL IV</b>	<b>540 940</b>	<b>298 202</b>
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 487 168</b>	<b>726 423</b>



**COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE**

	Exercice N	Exercice N-1
<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV)</b>	<b>2 705 230</b>	<b>714 074</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	209 749	353 104
Sur opérations en capital	882 571	973 539
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>1 092 319</b>	<b>1 326 642</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	200 213	95 512
Sur opérations en capital	23 864	843 259
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>224 078</b>	<b>938 772</b>
<b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI)</b>	<b>868 242</b>	<b>387 871</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	378 050	151 043
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V)</b>	<b>34 875 080</b>	<b>34 997 703</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>31 679 658</b>	<b>34 046 801</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>3 195 422</b>	<b>950 902</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## Annexe

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

### **Objet social de l'ADV**

L'Association Diocésaine de Versailles (ADV) 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.

### **Faits significatifs de l'exercice**

Le modèle économique de l'ADV repose essentiellement sur la générosité des fidèles (Denier de l'Eglise, souscriptions, quêtes paroissiales, offrandes et legs).

Après un exercice 2023 marqué par les Journées Mondiales de la Jeunesse à Lisbonne, l'exercice 2024 n'a pas connu d'événement majeur au niveau pastoral en-dehors de la participation aux Holy Games dans le cadre des Jeux Olympiques de Paris.

En revanche, le diocèse a poursuivi en 2024 ses opérations d'entretien et de rénovation de son immobilier avec la réalisation d'un volume élevé d'opérations.

Dans un contexte de changement de prestataires de collecte pour le Denier ainsi que pour les quêtes monétiques, les dons (Denier + souscriptions) ont été stables par rapport à l'exercice 2023 et les quêtes ont poursuivi leur progression. En revanche, le niveau des legs est inférieur à 2023. Le total des ressources collectées a donc été stable entre 2023 et 2024.

Dans le même temps, les charges couvertes par ces ressources sont en hausse de 4%.

Les petites et moyennes opérations réalisées par les paroisses sont couvertes par la capacité d'autofinancement dégagée par l'exercice.

Pour couvrir les grosses opérations, l'ADV a eu recours, pour la deuxième année consécutive, au rachat de produits de placements générant des produits financiers ainsi qu'à la cession d'un bien immobilier. Autre impact au compte de résultat, la reprise de fonds dédiés liés aux souscriptions qui s'élève à 1,5M€ contre 1M€ en 2023. L'ADV a également reçu 3 subventions des Chantiers du Cardinal (voir plus bas).

Enfin, parmi les projets importants de l'Economat, l'ADV a procédé à une restructuration de sa comptabilité : migration vers une nouvelle base, montée de version du logiciel Sage et réorganisation en multi-sociétés. Les changements comptables sont détaillés plus bas.

Au niveau Ressources Humaines, le poste de Directeur de la communication resté vacant a pu être pourvu en septembre 2024. Le poste de Responsable des Systèmes d'Information a été temporairement remplacé par un prestataire externe.

### **Evénements post clôture**

L'année 2025 est une année jubilaire, avec de nombreux événements dont un grand rassemblement diocésain à Jambville fin mai.

Au niveau de l'Economat, le poste de Responsable du service Immobilier a été renouvelé début avril 2025. Le

## **Annexe**

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2024**

renouvellement du poste d'Econome diocésain doit avoir lieu d'ici la rentrée de septembre.

Avec la fin de la construction de la nouvelle église à Montigny-Voisins, le niveau d'engagements pour travaux devrait baisser dès 2025.

Au vu des éléments en sa possession, la gouvernance de l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation de manière pérenne. Les comptes annuels 2024 ont été arrêtés sur la base de la continuité de l'activité.

### **Principes, règles et méthodes comptables**

#### **Principes généraux**

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2024 sont établis conformément aux dispositions suivantes :

- Règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif : articles 431-1 et suivants
- Règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général
- Décret n°2019-504 du 22 mai 2019

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

#### **Périmètre**

La nouvelle base comptable est constituée en multi sociétés regroupant les 75 entités suivantes :

- La curie incluant les services pastoraux ;
- Les 72 entités (66 paroisses, 4 chapellenies et 2 communautés) ;
- La filière séminaristes incluant la Maison St Jean Baptiste et le Séminaire de Versailles ;
- Le Studium de Versailles.

Il n'y a pas eu de regroupements paroissiaux en 2024.

#### **Changements de méthode comptable**

Le plan comptable a été revu pour parachever la mise à jour opérée lors de la réforme 2018 applicable au 1<sup>er</sup> janvier 2020. Il s'agit essentiellement des comptes de subventions : le compte 7400000 étant dédié aux

**Annexe****EXERCICE CLOS LE 31/12/2024**

subventions publiques, les subventions reçues d'associations ou fondations ont été reclassées en 7550000 - Contributions financières.

Le traitement des flux financiers avec les Chantiers du Cardinal a été également revu (voir plus bas) :

- 7541520 : reversement de la collecte par les Chantiers
- 6571500 : versement de cette collecte par l'ADV à l'ADP
- 7551400 : subvention accordée par les Chantiers

Impact : la subvention auparavant enregistrée en produits exceptionnels remonte dans les produits d'exploitation.

Les opérations de cessions de biens reçus par legs ont été remontées en produits d'exploitation.

Dans le cadre de la mise à jour du plan comptable, des produits auparavant enregistrés en transfert de charges ont été reclassés en 7080000 et 6490000.

L'impact de ces changements sur le compte de résultat est présenté ci-dessous :

Annexe

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

IMPACT NOUVEAU PCG SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
	Nouveau PCG			
	Exercice 2024	Exercice 2023	Ecart changt de méthode	Exercice 2023
Cotisations	22 531	20 048		20 048
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	518 575	421 184	- 398 064	819 248
Prestations de services	1 233 364	1 040 758	572 084	468 674
Subventions d'exploitation	111 337	97 448	- 1 318 110	1 415 558
Ressources liées à la GP				
Dons manuels	20 302 316	19 712 155	368 122	19 344 033
Mécénats		-		-
Legs, donations, assurances-vie	661 794	1 343 003	- 219 720	1 562 723
Contributions financières	1 836 580	1 299 988	1 299 988	
Reprises sur amortissement, dépréciation, provisions	4 078 542	4 003 510		4 003 510
Transferts de charge	917 156	2 891 193	- 588 067	3 479 260
Utilisations de fonds dédiés	1 496 712	1 031 481		1 031 481
Autres produits	575 747	501 899		501 899
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	31 754 654	32 362 667	- 283 767	32 646 434
Achats de marchandises	864 662	767 818		767 818
Autres achats et charges externes	8 638 532	10 086 863	- 539 057	10 625 920
Aides financières	1 828 017	1 764 534	539 057	1 225 477
Impôts, taxes et assimilés	685 719	657 293		657 293
Salaires et traitements	6 504 992	6 315 769		6 315 769
Charges sociales	3 134 121	2 727 268	- 414 047	3 141 315
Dotations aux amortissements et dépréciations	4 238 109	5 217 678		5 217 678
Dotations aux provisions	3 937 702	3 949 308		3 949 308
Reportes en fonds dédiés	681 932	721 229		721 229
Autres charges	22 805	36 976		36 976
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	30 536 591	32 244 736	- 414 047	32 658 783
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 218 063	117 931	130 280 -	12 349
Produits financiers				
Autres intérêts et assimilés	552 194	382 069		382 069
Reprises sur provisions	328 617	16 377		16 377
Produits nets sur cessions de VMP	1 147 297	626 179		626 179
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	2 028 108	1 024 625	-	1 024 625
Charges financières				
Dotations aux dépréciations et aux provisions	521 205	257 390		257 390
Intérêts et charges assimilées	19 735	30 638		30 638
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		10 174		10 174
TOTAL CHARGES FINANCIERES	540 940	298 202	-	298 202
RESULTAT FINANCIER	1 487 168	726 423	-	726 423
Produits exceptionnels				
sur opérations de gestion	209 749	353 104		353 104
sur opérations en capital	882 571	-	- 973 539	973 539
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 092 320	353 104	- 973 539	1 326 643
Charges exceptionnelles				
sur opérations de gestion	200 213	95 513		95 513
sur opérations en capital	23 865	-	- 843 259	843 259
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	224 078	95 513	- 843 259	938 772
RESULTAT EXCEPTIONNEL	868 242	257 591	- 130 280	387 871
Impôt sur les bénéfices	378 050	151 043		151 043
EXCEDENT OU DEFICIT	3 195 422	950 902	-	950 902

**Annexe**

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

**Règles et méthodes comptables****- Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Les travaux ou acquisitions des paroisses inférieures à 21000 € sont amorties sur l'année de comptabilisation.

Au-delà de 21 000 €, les immobilisations sont amorties selon le tableau suivant :

---

• <b>Constructions :</b>	<b>80%</b>	<b>sur 40 ans</b>
	<b>20%</b>	<b>sur 20 ans</b>
• <b>Travaux, selon répartition type :</b>		<b>sur 10 ans, 20 ans ou 40 ans</b>
• <b>Matériel pour le culte :</b>		<b>sur 5 ans</b>
• <b>Matériel de bureau :</b>		<b>sur 5 ans</b>
• <b>Matériel informatique :</b>		<b>sur 3 ans</b>
• <b>Matériel de transport :</b>		<b>sur 3 ans</b>

---

**- Evaluation et amortissement des donations temporaires d'usufruit**

La donation temporaire d'usufruit reçue par acte authentique est comptabilisée à l'actif du bilan pour sa valeur d'acceptation par le Conseil d'administration.

Elle est amortie sur 10 ans.

**- Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

A la clôture de l'exercice, une moins-value latente d'un montant de 450k€ a été constatée.

Au cours de l'exercice, le rachat de 4 contrats de capitalisation a généré une plus-value de 1 147k€.

**- Stocks**

Néant

**- Créances**

## Annexe

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

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

### - Politique de réserves

Jusqu'en 2024, afin d'assurer la réalisation des gros travaux, l'ADV a constitué des réserves selon le mécanisme suivant :

- Les petites et moyennes opérations : une réserve est constituée annuellement à hauteur du montant accordé aux paroisses pour le financement de leurs travaux.
- Les logements des prêtres : de même, une réserve est constituée annuellement en prévision des aménagements nécessaires.
- La mise aux normes PMR : une réserve a été constituée en 2012 pour un montant de 3 600 k€. Elle est reprise chaque année en fonction de la réalisation des travaux.
- Les projets en paroisses : pour les projets d'un montant supérieur à 150 000 €, une réserve est constituée par projet à hauteur du montant total estimé du coût des travaux. Chaque année, les montants sont repris en fonction de leur réalisation et de l'évolution éventuelle des coûts des projets.

Le montant des réserves ayant atteint 28 300 000€, il permet de couvrir les travaux engagés par l'ADV. Ce mécanisme ne sera donc pas appliqué lors de l'affectation du résultat 2024.

Les affectations et reprises des réserves sont validées par l'Assemblée Générale.

### - Subventions d'exploitation

L'ADV ne perçoit pas de subvention publique. En 2024, seule une subvention de la DRAC a été reçue. Les contributions enregistrées en 2023 et 2024 concernent des fonds privés.

### - Collectes mutualisées

L'ADV contribue aux collectes mutualisées au sein des 8 diocèses de la province de Paris pour les Chantiers du Cardinal et l'Œuvre des Vocations.

- Chantiers du Cardinal (CDC) : organisé en GIE, les CDC collectent pour les 8 diocèses. La collecte est reversée 2 fois par an en novembre et en février de l'année suivante. L'ADV reverse ces fonds à l'ADP qui les enregistre dans un fonds dédié (don affecté) au profit des chantiers de la province. Chaque diocèse bénéficie d'un droit de tirage de 250.000€ par an en fonction des travaux en cours. Une subvention de 800.000€ peut également être octroyée tous les 8 ans. Depuis 2024, des frais de fonctionnement sont prélevés par le GIE à hauteur de 25% du montant collecté.

Subventions des Chantiers reçues en 2024 :

- 300.000€ pour l'église Saint Joseph le Bienveillant (solde sur les droits de 800.000€)
- 250.000€ pour la maison paroissiale de Sainte Bernadette (droits 2020)
- 250.000€ pour ND des Neiges aux Mureaux (droits 2023)

## Annexe

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

- Œuvre des Vocations (ODV) : l'ODV collecte les dons pour les vocations et la formation religieuse des séminaristes de la province de Paris. Les dons sont reversés au premier semestre de l'exercice suivant la collecte. L'ODV ne prélève aucun frais sur la collecte reversée à l'ADV.

Collecte 2023 reversée en 2024 : 597.983€

### - Fonds dédiés

Les fonds dédiés correspondent à des dons ou subventions affectés par le donateur à des dépenses définies. Ils englobent les souscriptions ouvertes par les paroisses ou l'ADV pour le financement de projets.

Les fonds collectés sur l'exercice et non encore utilisés sont enregistrés en fonds reportés au compte de résultat.

Règle de reprise des fonds dédiés :

- Biens immobilisés : les fonds dédiés sont repris au compte de résultat en produits au moment de leur mise à disposition.
- Cas des gros travaux :
  - Budget global < 2M€ : le montant de la souscription est repris au compte de résultat à la réception des travaux ou à la date de livraison du bien.
  - Budget global > 2 M€ : le montant de la souscription est repris au compte de résultat au prorata des factures acquittées sur le budget global, ce pourcentage pouvant être corrigé en cas de retard important sur l'avancement réel des travaux.  
Le reliquat est repris à la réception des travaux.
- Autres souscriptions : les fonds dédiés sont repris au compte de résultat sur demande du responsable du projet et au plus tard à la fin de l'exercice au cours duquel le projet a été réalisé.

Un tableau de variation des fonds dédiés de l'exercice est présenté dans les tableaux ci-après.

### - Legs et assurances vie

Conformément au règlement ANC n°2018-06, les legs sont désormais comptabilisés à la date d'acceptation par le conseil d'administration sauf si condition suspensive. Les assurances-vie sont comptabilisées à la date de réception des fonds.

Le détail des legs et assurances-vie perçus au cours de l'exercice 2024 est présenté ci-après.

Les legs faisant l'objet d'une contestation sont provisionnés ou enregistrés en fonds reportés.

### - Fonds reportés sur legs et donations

Conformément au règlement ANC n°2018-06, les fonds reportés concernent les biens reçus issus de legs ou donations non encore encaissés au 31 décembre de l'exercice.



Annexe

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

- Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger

En application du règlement ANC 2022-04 du 30 juin 2022, en conformité avec la loi 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République, un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger est présenté dans les tableaux ci-après.

Informations relatives au bilan et au compte de résultat

- Patrimoine immobilier

Le conseil d'administration de l'ADV a donné son accord pour que les biens et droits immobiliers appartenant à l'association et qui ne répondent pas à son objet social soient apportés à des structures ad-hoc.

- Provisions

Une provision est constituée au titre des engagements de pensions à verser aux prêtres âgés. Elle s'élève à 3 340 862 € au 31/12/2024.

La provision au titre des engagements au regard des indemnités de départ en retraite des salariés laïcs en Curie s'élève à 172 830 € € au 31/12/2024.

La provision au titre des engagements au regard des indemnités de départ en retraite des salaiés laïcs en Paroisses s'élève à 323 423 € au 31/12/2024.

La variation nette des provisions de l'exercice 2024 est reprise ci-après.

- Effectifs

	Curie		Paroisses		Total
	Employés	Cadres	Employés	Cadres	
Effectif moyen en ETP	33,80	13,06	69,89	-	116,75

ETP hors apprentis

L'ADV fonctionne également grâce au travail de bénévoles :

- Curie : 132 bénévoles, soit 18 ETP
- Paroisses : 9450 bénévoles

- Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature concernent essentiellement le bénévolat. Ces contributions ne font pas l'objet d'un décompte et ne sont pas valorisées dans les comptes.

## **Annexe**

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

- **Casuels (offrandes baptêmes, mariages, obsèques)**

Les casuels ont été comptabilisés pour un montant de 1 881 725 € en dons manuels.

- **Produits exceptionnels**

En 2024, les produits exceptionnels sont essentiellement issus de la cession de biens immobiliers.

- **Honoraires du Commissaires aux Comptes**

Les honoraires du CAC sont provisionnés à hauteur de 33 000 € au titre de l'exercice 2024.

### **Autres informations**

- **Travaux accessibilité PMR**

Conformément à la loi, les études concernant l'accessibilité aux handicapés des Etablissements recevant du Public (ERP) ont été diligentées.

Le parc immobilier de l'ADV concerné par ces mesures comportait environ 150 lieux, dont un tiers étaient déjà aux normes.

70 sites qui ont été mis aux normes d'accessibilité PMR pour un montant d'environ 2 200 000 €. Il reste quelques opérations d'ampleur sur des sites importants qui sont étudiées progressivement.

### **Tableaux**

**Immobilisations****ASSO. DIOCESAINE DE VERSAILLES**

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
 Edition du 23/05/25  
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	216 124		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>216 124</b>		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	7 152 248		
Constructions sur sol propre	28 593 716		506 380
Constructions sur sol d'autrui	80 570		
Constructions installations générales	65 092 648		6 881 289
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	2 822 650		566 032
Matériel de transport	47 286		9 500
Matériel de bureau, informatique et mobilier	53 856		275 013
Emballages récupérables et divers	81 528		356 980
Immobilisations corporelles en cours	12 971 208	15 332 840	
Avances et acomptes	607 533		
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>117 503 244</b>	<b>15 332 840</b>	<b>8 595 193</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	100 369		
Prêts et autres immobilisations financières	333 143		233 539
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>433 512</b>		<b>233 539</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>118 152 880</b>	<b>15 332 840</b>	<b>8 828 732</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			216 124	
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>216 124</b>	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		23 864	7 128 384	
Constructions sur sol propre		3 891	29 096 205	
Constructions sur sol d'autrui			80 570	
Constructions installations générales			71 973 937	
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			3 388 682	
Matériel de transport			56 786	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			328 869	
Emballages récupérables et divers	346 993		91 514	
Immobilisations corporelles en cours	6 881 289		21 422 759	
Avances et acomptes		215 000	392 533	
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>7 228 282</b>	<b>242 756</b>	<b>133 960 239</b>	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			100 369	
Prêts et autres immo. financières		238 794	327 888	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>238 794</b>	<b>428 257</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>7 228 282</b>	<b>481 550</b>	<b>134 604 620</b>	

**Amortissements****ASSO. DIOCESAINE DE VERSAILLES**

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
 Edition du 23/05/25  
 Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles		22 166		22 166
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		<b>22 166</b>		<b>22 166</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	19 943 663	532 823	3 891	20 472 595
Constructions sur sol d'autrui	53 713	26 857		80 570
Constructions installations générales	32 169 948	3 045 509	111 386	35 104 071
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	2 822 650	566 032		3 388 682
Matériel de transport	44 872	1 611		46 483
Mat. de bureau, informatique et mobil.	21 001	65 277		86 278
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>55 055 849</b>	<b>4 238 109</b>	<b>115 277</b>	<b>59 178 680</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>55 055 849</b>	<b>4 260 275</b>	<b>115 277</b>	<b>59 200 847</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	22 166		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>22 166</b>		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	532 823		
Constructions sur sol d'autrui	26 857		
Constructions installations générales	3 045 509		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	566 032		
Matériel de transport	1 611		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	65 277		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>4 238 109</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 260 275</b>		

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	27 199 734				27 199 734
Fonds propres avec droit de reprise	934 234				934 234
Ecarts de réévaluation					
Réserves	28 010 000		3 350 000	3 060 000	28 300 000
Report à nouveau	29 595 658	950 902	13 309 335	13 599 335	30 256 560
Excédent ou déficit de l'exercice	950 902	(950 902)	3 195 422		3 195 422
Situation nette	86 690 528		19 854 757	16 659 335	89 885 950
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	86 690 528		19 854 757	16 659 335	89 885 950

# Provisions Inscrites au Bilan

ASSO. DIOCESAINE DE VERSAILLES

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 23/05/25  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				

Provisions pour litiges	13 500	1 568	15 068	
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	3 849 476	3 850 268	3 862 628	3 837 115
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	92 514	98 879	92 514	98 879
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 955 489</b>	<b>3 950 714</b>	<b>3 970 210</b>	<b>3 935 994</b>

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	257 390	685 693	493 105	449 977
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>257 390</b>	<b>685 693</b>	<b>493 105</b>	<b>449 977</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 212 879</b>	<b>4 636 407</b>	<b>4 463 315</b>	<b>4 385 971</b>
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

ASSOCIATION DIOCESAINE DE VERSAILLES  
Fonds dédiés

Période du : 01/01/2024 31/12/2024

compte 1940000 : Services diocésains

Nom	1940000 au 31/12/2023	Augmentation	Diminutions	1940000 au 31/12/2024
Dons Séminaristes	14 904,00		14 904,00	0,00
Maison St Jean Baptiste	4 278,00	840,00	5 118,00	0,00
Padre Blog	11 705,00	31 675,00	11 705,00	31 675,00
Pélerinages	0,00	8 235,22	8 235,22	0,00
Dons Prêtres Agés	0,00	8 710,00	8 710,00	0,00
Universités d'été	0,00	36 321,00	36 321,00	0,00
Sous total	30 887,00	85 781,22	84 993,22	31 675,00

S001 7895000 Produit N-1	S001 7541500 Produit N	S001 6895000 Report
14 904,00		
4 278,00	840,00	0,00
11 705,00	31 675,00	31 675,00
	8 235,22	0,00
	8 710,00	
	36 321,00	0,00
30 887,00	85 781,22	31 675,00

compte 1940000 : Banikoara (Le Chesnay)

Nom	1940000 au 31/12/2023	Augmentation	Diminutions	1940000 au 31/12/2024
Paroisse de Banikoara	1 937,80	3 000,00		4 937,80
Sous total	1 937,80	3 000,00	0,00	4 937,80

32 824,80	88 781,22	84 993,22	36 612,80
-----------	-----------	-----------	-----------

7895000 Produit N-1	7541500 Produit N	6895000 Report
0,00	3 000,00	3 000,00
0,00	3 000,00	3 000,00

compte 1950000: Travaux

Nom	1950000 au 31/12/2023	Augmentation	Diminutions	1950000 au 31/12/2024
AMENAGEMENT CHOEUR EGL MAUREPAS P505	57 119,32		57 119,32	0,00
AMENAGEMENT DU BAPTISTERE P750 ST CYR	25 744,00	1 260,00	27 004,00	0,00
AMENAGEMENT DE L ORATOIRE VERSAILLES ST MICHEL	0,00	27 775,00		27 775,00
AMENAGEMENT SACRISTIE ST QUENTIN LES SOURCES	0,00	14 646,00		14 646,00
AUMONERIE EFFATA	1 900,00		1 900,00	0,00
BAILLY RENOVATION DE LA SONORISATION	-150,00		-150,00	0,00
CENTRE PAROISSIAL CITE SAINTE AVOYE MEULAN	0,00	38 448,20	23 000,00	15 448,20
CLAIREFONTAINE REMPL ABAT SONS & VITRES	936,24		936,24	0,00
COLLECTIF PAROISSES 1 (P846 VELIZY)	23 200,00		23 200,00	0,00
MAISON PAROISSIALE STE BERNADETTE VERSAILLES	29 784,80	28 547,00	58 331,80	0,00
CRECHE DE JOUY	1 775,00		1 299,00	476,00
CRUCIFIX MORAINVILLIERS P612	671,00		671,00	0,00
ESPACE ABBE ROBERT MAURECOURT	0,00	32,00	32,00	0,00
FENETRES CHAPELLE STE GENEVIEVE BOIS D'ARCY	10 431,50	530,00	10 961,50	0,00
MOSAIQUE EGLISE D AULNAY	0,00	3 502,00		3 502,00
NOUV CENTRE PAROISSIAL VERS STE ELISA	85 896,50	13 010,00	98 906,50	0,00
ORGUE DE VERNOUILLET	0,00	9 865,00	9 865,00	0,00
ORGUE EGLISE ST GERMAIN SGL	48 955,40	1 250,00		50 205,40
ORGUE NOTRE DAME VERSAILLES P861	429,00		429,00	0,00
ORGUE PORT MARLY PHASE 2	9 600,00		9 600,00	0,00
ORGUES ORGEVAL ET MORAINVILLIERS	0,00	10 740,00	10 740,00	0,00
RAVALEMENT DU PRESBYTERE D AB LIS	0,00	10 605,00	10 605,00	0,00
REAMENAGEMENT DU CENTRE PAROISSIAL ST ARNOUL	0,00	4 665,64	4 665,64	0,00
REAMENAGEMENT DU CHOEUR LES MUREAUX	8 050,00	4 190,00	12 240,00	0,00
REAMENAGEMENT DU SEMINAIRE DIOCESAIN A VERSAILLES	33 881,00	255 358,05		289 239,05
REHABILITATION DU PRESBYTERE SAINT LEGER	0,00	59 654,00	40 000,00	19 654,00
RENOVATION SONORISATION EGLISE ST LUBIN NOISY	23 140,00	200,00	23 340,00	0,00
RESTAURATION ORGUE ST LOUIS PORT MARLY	3 790,50		3 790,50	0,00
SONORISATION LES LOGES EN JOSAS	130,00		130,00	0,00
SOUSC P864	650,00		650,00	0,00
ST JOSEPH LE BIENVEILLANT MONTIGNY P570	1 027 752,00	309 623,70	1 013 376,00	323 999,70
STATUE ST HILARION GAZERAN P336	1 065,00		1 065,00	0,00
VITRAIL ST LIN JOUARS PONTCHARTRAIN	2 143,00	110,00	2 253,00	0,00
VITRAUX EGLISE ROSNY SUR SEINE	3 940,50	200,00	4 140,50	0,00
Sous total	1 400 834,76	794 211,59	1 450 101,00	744 945,35

7895000 Produit N-1	7541500 Produit N	6895000 Report
57 119,32	0,00	0,00
25 744,00	1 260,00	0,00
0,00	27 775,00	27 775,00
	14 646,00	14 646,00
1 900,00	0,00	0,00
-150,00	0,00	0,00
0,00	38 448,20	15 448,20
936,24	0,00	0,00
23 200,00	0,00	0,00
29 784,80	28 547,00	0,00
1 299,00	0,00	0,00
671,00	0,00	0,00
0,00	32,00	0,00
10 431,50	530,00	0,00
0,00	3 502,00	3 502,00
85 896,50	13 010,00	0,00
0,00	9 865,00	0,00
0,00	1 250,00	1 250,00
429,00	0,00	0,00
9 600,00	0,00	0,00
0,00	10 740,00	0,00
0,00	10 605,00	0,00
0,00	4 665,64	0,00
8 050,00	4 190,00	0,00
0,00	14 570,00	255 358,05
0,00	59 654,00	19 654,00
23 140,00	200,00	0,00
3 790,50	0,00	0,00
130,00	0,00	0,00
650,00	0,00	0,00
1 013 376,00	309 623,70	309 623,70
1 065,00	0,00	0,00
2 143,00	110,00	0,00
3 940,50	200,00	0,00
1 303 146,36	553 423,54	647 256,95

compte 1970000 : Evènementiel

Nom	1970000 au 31/12/2023	Augmentation	Diminutions	1970000 au 31/12/2024
CRISE SANITAIRE	162 678,65		162 678,65	0,00
Sous total	162 678,65	0,00	162 678,65	0,00

7895000 Produit N-1	7541500 Produit N	6895000 Report
162 678,65	0,00	0,00
162 678,65	0,00	0,00

TOTAUX	781 558,15	193 565,65	642 204,76	681 931,95
--------	------------	------------	------------	------------

ASSOCIATION DIOCESAINE DE VERSAILLES

Période du :01/01/202431/12/2024

Fonds Reportes sur legs

compte 1911000 : Fonds Reportés sur legs

	1911000 au 31/12/2023	Augmentation	Diminutions	1911000 au 31/12/2024		Fonds reportés	Utilisation des fonds reportés
Legs MP	110 000,00			110 000,00	***	0,00	0,00
Legs MD	400 000,00			400 000,00		0,00	0,00
Legs LL	230 000,00			230 000,00		0,00	0,00
Legs LL	7 500,00			7 500,00		0,00	0,00
Legs LL	38 000,00			38 000,00		0,00	0,00
Legs LL	3 500,00			3 500,00		0,00	0,00
Legs LP	3 333,00			3 333,00		0,00	0,00
Legs PA	215 000,00		215 000,00	0,00		0,00	215 000,00
Legs SH		92 091,00		92 091,00		92 091,00	0,00
Legs MNP		44 000,00		44 000,00		44 000,00	0,00
Sous total	1 007 333,00	136 091,00	215 000,00	928 424,00		136 091,00	215 000,00

\*\*\* Legs faisant l'objet d'une contestation

	1912000 au 31/12/2023	Augmentation	Diminutions (Cpte 2804)	1912000 au 31/12/2024
DTU PG	54 102,82		7 269,00	46 833,82



LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

PRODUITS	MONTANTS
Montant perçu au titre d'assurances-vie	264 271
Montant de la rubrique de produits «Legs ou donations» définie à l'article 213-9	296 525
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	240 788
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	215 000
CHARGES	MONTANTS
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	215 000
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux aux legs ou donations	136 091
SOLDE DE LA RUBRIQUE	665 493

État des Créances et Dettes

ASSO. DIOCESAINE DE VERSAILLES

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 23/05/25  
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations	100 369		100 369
Prêts (1) (2)	307 412	39 863	267 549
Autres créances immobilisées	20 476		20 476
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>428 257</b>	<b>39 863</b>	<b>388 394</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Usagers	437 321	437 321	
Personnel et charges sociales à récupérer	1 600	1 600	
État et autres collectivités publiques			
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés	7 769	7 769	
Débiteurs divers	2 286 304	2 286 304	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>2 732 994</b>	<b>2 732 994</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 161 251</b>	<b>2 772 857</b>	<b>388 394</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice  
(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	3 749 444	939 699	2 809 745	
Dettes sur immo. et comptes rattachés	545 405	545 405		
<b>TOTAL :</b>	<b>4 294 849</b>	<b>1 485 104</b>	<b>2 809 745</b>	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 479 922	2 479 922		
Usagers avances reçues				
Dettes relatives au personnel	924 574	924 574		
État et autres collectivités publiques	401 850	401 850		
Conf., Fédération, Asso. & organ. appar	79 265	79 265		
Autres dettes	2 231 712	2 231 712		
<b>TOTAL :</b>	<b>6 117 322</b>	<b>6 117 322</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>10 412 171</b>	<b>7 602 426</b>	<b>2 809 745</b>	

ASSO. DIOCESAINE DE VERSAILLES  
CAP & PAR

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détails des autres dettes		
4521000	Quêtes impérées	274 983
4522000	Messes à célébrer	699 631
4522001	Messes d'obsèques a dire	6 172
4670000	Débiteurs et créditeurs divers	408 743
4681000	Frais Bénévoles	18 328
4686500	Charges à payer	745 092
TOTAL		2 152 949

Détails des débiteurs divers		
4091000	Fournisseurs- Avances & Acomptes	639 876
4250000	Acomptes Prêtres	1 245
4251010	Acomptes Collaborateurs	355
4502000	C/C Asso. Paroissiales	70
4510407	C/C SCI Bayard	7 699
4687500	Produits à recevoir	1 111 240
TOTAL		1 760 484

# Charges et Produits Constatés d'Avance

ASSO. DIOCESAINE DE VERSAILLES

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 23/05/25  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	40 085	27 014
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	40 085	27 014

**ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES  
RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER  
POUR L'EXERCICE 2024**

Etat du contributeur	Montant de l'avantage ou de la ressource
Total - Autriche	50,00
Total - Belgique	830,00
Total - Bénin	106,00
Total - Burkina Fasso	300,00
Total - Canada	575,00
Total - Emirats Arabes Unis	200,00
Total - Espagne	485,00
Total - Etats-Unis	1 750,00
Total - Inde	500,00
Total - Italie	1 470,00
Total - Luxembourg	1 035,00
Total - Portugal	500,00
Total - République Tchèque	500,00
Total - Royaume-Uni	6,75
Total - Suisse	1 640,00
Total des dons	9 947,75

Les informations détaillées conformément à l’article 434-3 sont disponibles au siège de l’association.