



ASSOCIATION DIOCESAINE DE CRETEIL

**ÉLÉMENTS DE GESTION
ÉCONOMIQUES ET FINANCIERS
ANNÉE 2023**

**Assemblée Générale de l'ADC
Jeudi 13 juin 2024**

Economat Diocésain

SOMMAIRE

	<u>Pages</u>
1. Présentation des éléments financiers de 2023	4
• Faits marquants de l'exercice	4
• Compte de résultat simplifié	5
• Compte emplois-ressources	6
2. Analyse des ressources de fonctionnement	9
3. Analyse des charges de fonctionnement	12
4. Résultat financier	13
5. Résultat exceptionnel	13
6. Gestion des portefeuilles de placement	14
7. Etat des emprunts	14
8. Perspectives 2024	14
 Annexes :	 15
1. Bilan détaillé	
2. Compte de résultat détaillé	
3. Chantiers terminés en 2023	
4. Immobilisations et amortissements (Curie)	
5. Subventions et reprise de subvention (Curie)	

INTRODUCTION

L'Association Diocésaine de Créteil a renouvelé en 2018, pour 6 ans, (exercices 2018 à 2023) la société de commissariat aux comptes FIDELIANCE DAUGE, représentée par Monsieur Jean-François COTTIN.

Les comptes 2023 ont été audités par Monsieur Jean-François COTTIN et Madame Fanny BINOT.

Le périmètre de présentation retenu est le même que les années précédentes. Il est composé de deux sous-ensembles :

- L'Association diocésaine de Créteil (ADC) (périmètre juridique) :
 - *la Curie, comprenant :*
 - *les services centraux de l'évêché ;*
 - *les services diocésains ;*
 - *les paroisses.*
- L'Association Compagnons d'Humanité (CdH).

Les comptes présentés dans ce document sont conformes aux évolutions devant être appliquées pour l'exercice 2023 du plan comptable associatif (règlement ANC 2018-06).

L'information sur l'identification et la valorisation des contributions volontaires en nature n'a pas été réalisée pour la clôture de l'exercice 2023, car il est difficile de distinguer les périmètres pastoral ou administratif du bénévolat. Une charte de bénévolat est en cours de finalisation.

1. PRESENTATION DES ELEMENTS FINANCIERS DE 2023

Faits marquants de l'exercice

Après les exercices 2020 et 2021, qui avaient connus l'épisode de pandémie et ses suites, l'année 2023, comme 2022, s'est déroulée normalement sur le plan pastoral :

- Les activités cultuelles se sont tenues normalement ;
- Les doyennés ont développé leurs activités, confortés par les visites pastorales ;
- 450 jeunes du diocèse ont pu participer aux JMJ à Lisbonne ;
- La participation importante du diocèse à Kerygma (Lourdes) a conforté les perspectives de conversion missionnaire à développer dans les paroisses et doyennés.
- Dans le contexte des jeux olympiques, le diocèse s'est trouvé une devise « Plus loin, plus haut, plus frères » qui va accompagner la dynamique pastorale au-delà de la seule année 2024.

Cette situation a produit sur le plan financier les effets suivants :

- **Pour les produits ;**
 - Un denier plus fort avec une augmentation du nombre de donateurs ;
 - Des recettes cultuelles en hausse.
- **Pour les charges :**
 - Un impact significatif de l'inflation particulièrement marqué pour les dépenses d'énergie ;
 - Une stabilité des effectifs avec une hausse de la masse salariale contenue à l'inflation ;
 - Hausse des impôts locaux.

Le résultat comptable d'exploitation du périmètre consolidé ADC + CdH se dégrade à nouveau à -2892 K€ (contre - 2 321 K€ en 2022). L'impact en trésorerie des opérations courantes redevient négatif :
- 751 K€ (contre - 29 K€ en 2022). Le résultat net comptable de l'ensemble ADC + CdH est négatif à - 2070 K€ (contre - 2 716 K€ en 2022).

L'exercice se conclut avec une baisse de trésorerie totale de 2 475 K€ (contre une amélioration de 853 K€ en 2022).

S'agissant du périmètre ADC seule, les éléments sont les suivants :

- Résultat comptable d'exploitation : -2753 K€
- Résultat net comptable : - 2167 K€

Pour l'exercice 2023, le compte de résultat simplifié du périmètre ADC + CdH est le suivant :

en K€	Total ADC + CdH	2023	2022	2021	Variation 2023/2022
Générosité des fidèles		9 610	8 986	8 880	7%
Contributions reçues		44	33	32	33%
Revenus immobiliers		1 050	1 058	952	-1%
Autres produits de gestion		2 277	2 183	1 393	4%
Legs et assurances-vie		1 275	841	3 562	52%
Reprises provisions		1 202	1 227	1 729	-2%
Traitements et salaires		- 5 477	- 5 132	- 5 227	7%
Charges sur locaux		- 2 477	- 2 274	- 2 064	9%
Achats		- 3 776	- 3 017	- 2 237	25%
Autres charges de gestion		- 1 996	- 1 865	- 1 781	7%
Engagements sur legs et dons		- 1 275	- 841	- 3 562	52%
Amortissements, provisions		- 3 349	- 3 520	- 3 524	-5%
Résultat d'exploitation		- 2 892	- 2 321	- 1 850	
Résultat financier		945	- 174	590	
Résultat exceptionnel		90	9	4 651	
Impôt sur revenus patrimoine		- 214	- 211	- 194	
Résultat net		- 2 070	- 2 716	3 198	

Le Compte Emplois/Ressources permet de comprendre la variation brute de trésorerie.
Pour l'exercice 2023, le compte Emplois/Ressources ADC et CdH est le suivant :

RESSOURCES	2023	2022
Générosité des Fidèles "recettes d'exploitation"		
- denier	4 380	4 188
- recettes cultuelles	4 682	4 349
Générosité des Fidèles "recettes exceptionnelles"	-	-
- donations/legs (hors legs en nature)	935	1 202
Subventions reçues	1 546	1 348
Revenus immobiliers	1 050	1 058
Vente patrimoine immobilier	61	1 384
Cession de participations financières	-	-
augmentation des dettes	380	44
Diminution des créances		30
Obtention de prêt	-	-
Revenus financiers	753	270
Autres ressources	2 965	2 732
TOTAL RESSOURCES	16 751	16 605
EMPLOIS		
Traitements Clergé et Rémunérations Laïcs	5 477	5 190
Remboursement d'emprunts	917	221
Charges financières	48	31
Frais de fonctionnement (hors amortissements)	7 499	6 530
augmentations des créances	560	
Immobilier et gros travaux immobilisés	3 390	2 932
Autres emplois	377	33
Impôt (foncier et impôts sur revenu locatif))	958	815
TOTAL EMPLOIS	19 226	15 752
VARIATION BRUTE DE TRESORERIE	- 2 476	853

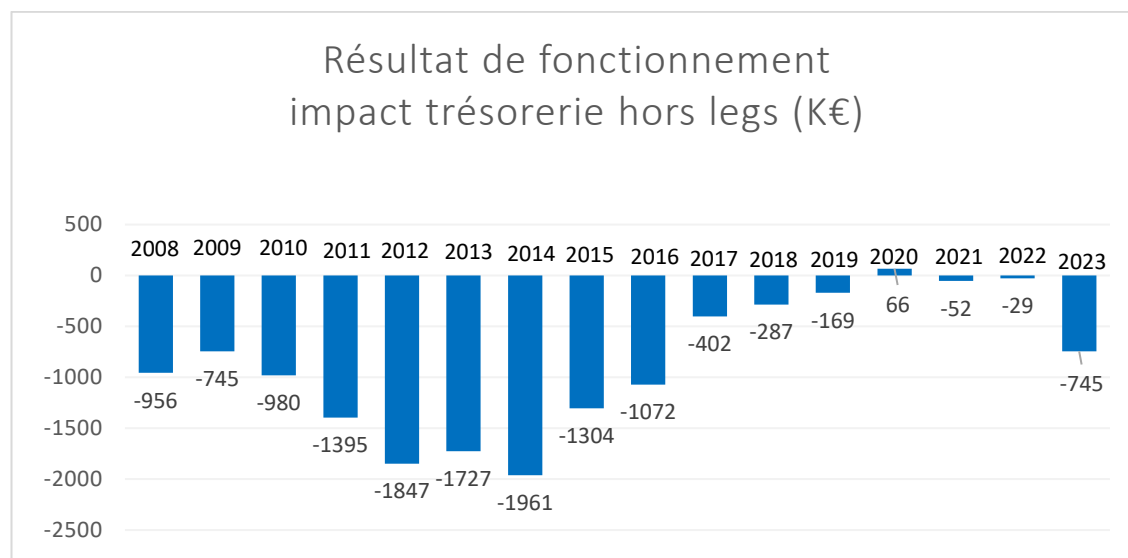
Valeurs en K€.

Les causes de la baisse de la trésorerie en 2023 sont essentiellement les suivantes :

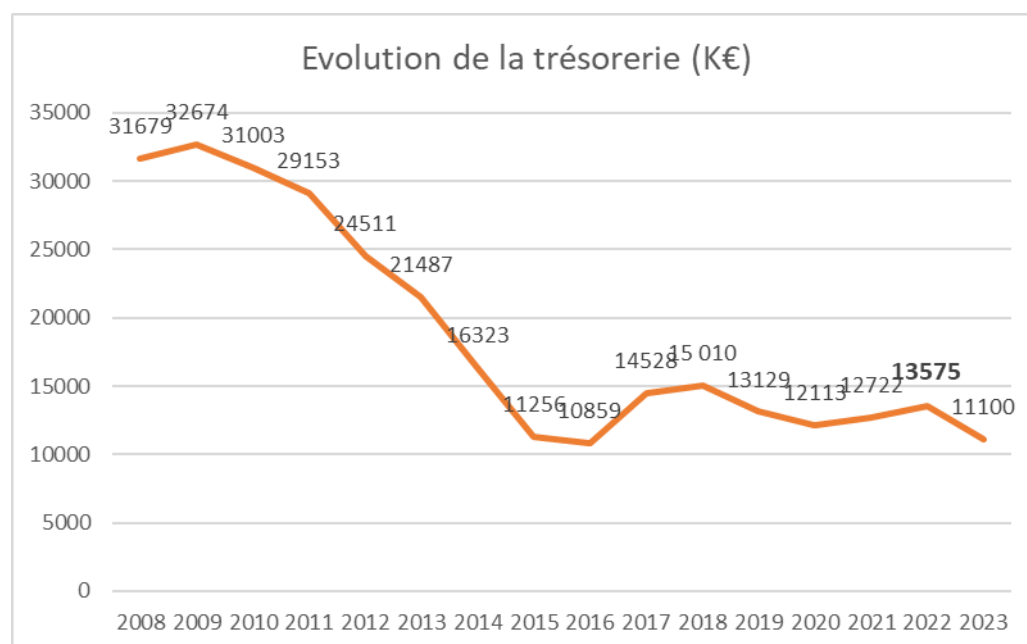
- Les travaux importants payés en 2023 pour réaménager le pavillon de la Paroisse des Saints-Anges Gardiens à Saint Maurice en plusieurs appartements pour un coût total de 1 000 k€, dont la source de financement principale est en cours de réalisation (cession d'un bien immobilier) ;
- Le remboursement du Prêt Garanti par l'Etat souscrit en 2020 pour 700 k€ ;
- Le décaissement de 300 K€ sur la provision dédiée au Fonds SELAM ;
- L'impact en trésorerie du déficit d'exploitation.

Il convient de noter que les trois premiers éléments cités sont non récurrents, alors que le dernier cité dépend de l'activité courante.

Evolution de l'excédent brut d'exploitation (impact en trésorerie des opérations courantes, K€)



Evolution de la trésorerie totale (au 31/12 de chaque année, en K€)



En K€	2023	2022	2021
Trésorerie totale en fin d'année	11 100	13 575	12 722
Variation de l'année	-2 475	853	609
Délai de survie (mois)	9,7	13,3	13,5

(*) Hors dépôt de Nîmes.

Le « délai de survie » (Réserves de trésorerie par rapport à l'impact en trésorerie des charges de fonctionnement sur 12 mois) est un indicateur de santé financière des diocèses suivi par la Conférence des Evêques de France. Il mesure le temps que durerait l'activité d'un diocèse si toutes ses ressources devenaient nulles. La CEF préconise que ce délai soit supérieur ou égal à 2 ans.

Cette année, cet indicateur pour le diocèse de Créteil, qui s'est encore dégradé, n'est plus que de 9,7 mois.

Commentaires sur les comptes paroisses/Curie

L'évolution des résultats comptables de la Curie et des paroisses est la suivante :

K€ - avec amortissements des grands projets à la Curie	2023	2022	2021
Résultat d'exploitation Curie	-3 040	-3 103	-2 827
Résultat d'exploitation Paroisses	288	787	910

On note que les paroisses ont été davantage impactées par l'inflation des coûts de l'énergie que ne l'a été la curie.

Pour rappel, les amortissements des nombreux chantiers faits au fil des ans pour des églises ou des maisons paroissiales se trouvent dans les comptes de la Curie, et non dans les comptes des paroisses utilisatrices. Ces amortissements sont évalués à environ 1 000 K€.

K€ -avec amortissements des grands projets dans les paroisses	2023	2022	2021
Résultat d'exploitation Curie	-2 040	-2 103	-1 827
Résultat d'exploitation Paroisses	-712	-213	-90

Sur 18 doyennés, 4 présentent une marge d'autofinancement négative (contre 2 en 2022). Ces doyennés n'ont pas pu payer l'intégralité des sommes dues à la Curie diocésaine, au titre de la quote-part doyenné.

L'évolution de la contribution diocésaine, demandée aux paroisses, pour couvrir les frais des services diocésains de la Curie, est la suivante :

K€	2023	2022	2021	2020	2019
Contribution diocésaine collectée par la Curie	1 262	1 267	1 111	1 180	1 168

Il est rappelé que la somme indiquée provient de la formule de calcul qui tient compte des ressources des paroisses. Cette somme ne provient pas d'un calcul annuel de couverture des dépenses de la Curie.

Finalement, on note que le déséquilibre de résultat comptable curie/paroisses se poursuit. Cette situation, qui dure depuis des années, conduit aussi à un déséquilibre dans les positions comptables de trésorerie de la curie et des paroisses avec des soldes positifs importants dans les paroisses et un solde fortement négatif à la curie. Cette situation appelle une réflexion sur le fonctionnement des relations économiques et financières entre la curie et les paroisses. Cette action est engagée en 2024.

2. Analyse des ressources de fonctionnement

2.1 Générosité des fidèles : + 6,9%

			2023	2022	2021
Générosité des Fidèles					
Denier, dons avec reçus fiscaux			4380	4188	4397
Quêtes			2330	2119	1997
Casuel			1108	1172	1127
Offrandes			1245	1001	917
Kermesses, KT et autres			547	506	442
Total			9610	8986	8880
Recettes cultuelles			2023	2022	2021
(Quêtes, casuel et offrandes)			4 683	4 292	4 041

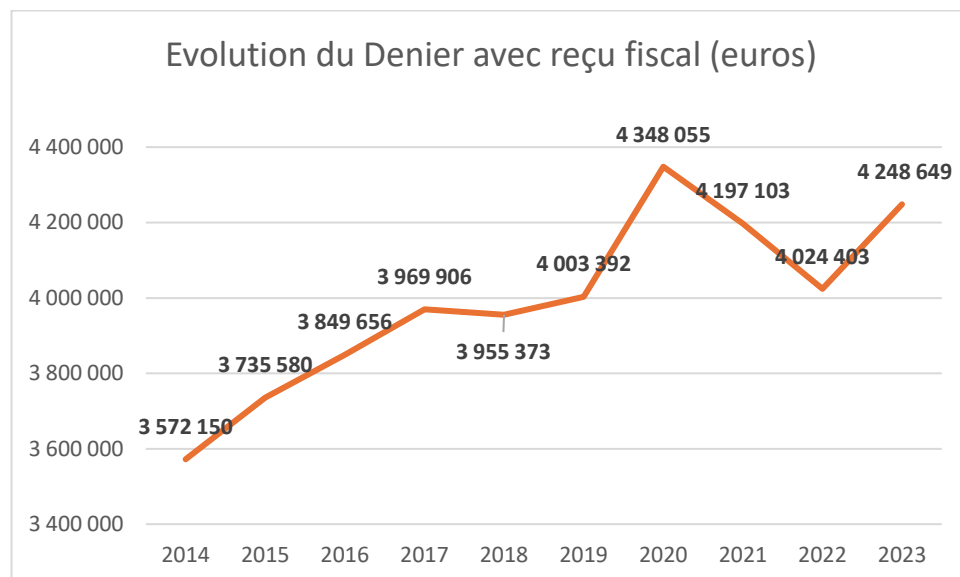
On note :

- Une forte hausse du Denier (+4,6%) ;
- Une forte hausse des autres ressources cultuelles, qui sont un bon indicateur de la fréquentation des églises.

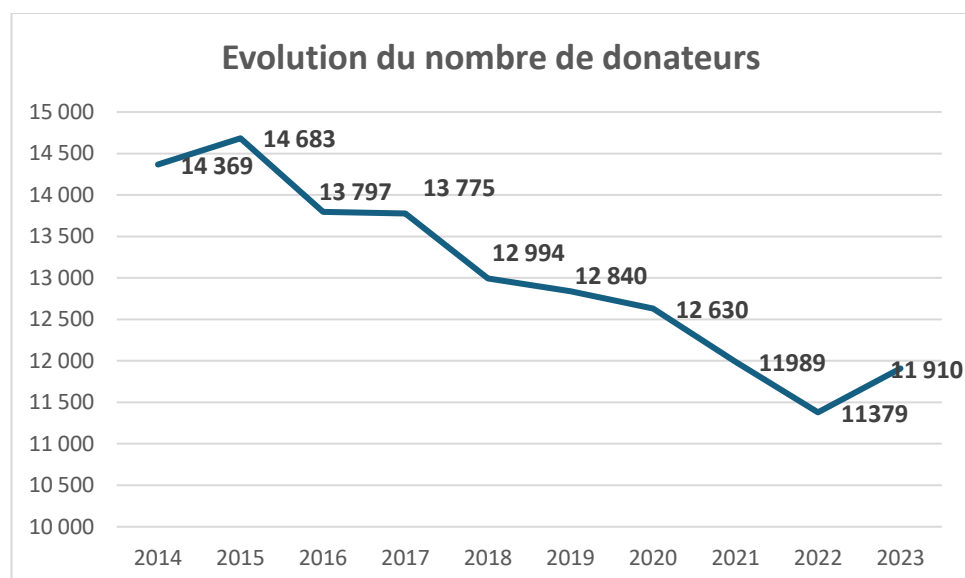
Analyse de la collecte du Denier de l'Eglise en 2023

Le tableau ci-dessous donne l'évolution des dons directement liés à la collecte du Denier de l'Eglise, et les autres dons objets de reçus fiscaux :

En €	2023	2022	2021	% 2023/2022
Denier avec reçu fiscal	4 248 649	4 024 403	4 197 103	5,6%
Denier sans reçu fiscal	27 919	30 869	49 474	-9,6%
Total denier issu de la collecte	4 276 568	4 055 272	4 246 577	5,5%
IFI	20 210	20 965	39 337	-3,6%
Dons divers avec reçu fiscal	82 825	109 346	111 168	-24,3%
Total Dons	4 379 603	4 187 605	4 397 082	4,6%
en €	2023	2022	2021	% 2023/2022
Souscriptions paroisses	206 258	111 521	99 951	84,9%



Le nombre de donateurs connaît un rebond :



Le nombre de donateurs s'analyse grâce au tableau ci-dessous :

	2023	2022	2021
Donateurs fidèles	9 175	9 236	9 734
Nouveaux	1 291	1 198	1 312
"Revenants"	1 444	945	943
TOTAL	11 910	11 379	11 989
Sortants	2 198	2 754	2 880

Un donateur « fidèle » a donné en 2022 et 2021.
 Un donateur « nouveau » n'a jamais donné ou pas donné depuis 2019.
 Un donateur « revenant » n'a pas donné en 2022, mais une fois au moins depuis 2019.
 Un donateur « sortant » a donné en 2022, mais pas en 2023.

Le don moyen connaît une hausse minime, moins forte que les années précédentes, et qui est inférieure à l'inflation élevée de la période :

En euros	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Don moyen Denier	357	354	350	344	311	304	288	279	254

Hors don par chèque, les répartitions par type de moyen de versement des dons sont les suivantes :

	2023	2022	Variation en %
Montant collecté en prélèvement automatique	1 336 811 €	1 344 099 €	-1%
Nombre de donateurs en prélèvement automatique	3 036	3 081	-1%
Don moyen du donateur en prélèvement automatique	440 €	436 €	1%
Part des dons de la collecte en prélèvement automatique	31%	33%	-5%
Montant collecté par Internet	1 133 323 €	993 330 €	14%
Nombre de donateurs donnant par Internet	3 098	2 676	16%
Don moyen fait sur Internet	366 €	371 €	-1%
Part des dons fait par Internet	27%	25 %	7%
Montant collecté par TPE en sortie de messe	56 034 €	43 849 €	28%
Nombre de donateurs ayant fait un don par TPE	382	326	17%
Montant collecté par virement	72 352 €	82 862 €	-13%
Nombre de donateurs ayant donné par virement	19	20	-5%

Evolution des quêtes avec panier électronique

Les paniers de quête électroniques ont été déployés dans plus de cinquante paroisses. Les résultats pour 2023 sont les suivants :

	2023	2022	2021	2020
Nombre de paroisses équipées	54	47	33	24
Montant collecté brut (€)	460 218	307 503	226 212	101 959
<i>soit % du montant collecté</i>	23%	15%	11%	7%
Offrande moyenne (€)	6,46	6,76	7,14	7,30
Coûts d'exploitation (€)	22 272	17 680	16 012	9 127
<i>soit part en % du montant collecté</i>	5%	6%	7%	9%

2.2 Legs et Assurances-Vie

Dans le nouveau plan comptable associatif mis en œuvre en 2020, les legs et Assurances-Vie sont considérés comme des ressources de fonctionnement, alors qu'elles étaient auparavant prises en produits exceptionnels. De manière concomitante à l'enregistrement en produit, une dotation d'exploitation transfère le même montant au bilan dans un compte de fonds dédié. Il n'y a donc pas d'impact sur le résultat d'exploitation.

De plus, les legs doivent être comptabilisés dès leur acceptation par le Conseil d'Administration de l'Association diocésaine, alors qu'auparavant ils étaient comptabilisés à leur encaissement, ou à l'entrée en jouissance pour les biens immobiliers.

En K€	2023	2022	2021	2020
Legs et Assurances-Vie	1275	841	3562	2194
Encaissement	935	1202	2346	1077

Avec la répartition suivante :

	Nombre	Montant (K€)
Legs acceptés en 2023	9	705
Assurances-Vie encaissées	3	570
Total		1 275

3. Analyse des charges de fonctionnement

3.1 Traitements, salaires et charges de personnel

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Traitements, salaires et charges de personnel									
Total	5 477	5 190	5 236	5 170	5 481	5 490	5 529	5 625	5 630
Total hors activité partielle		5 190	5 236	5 343					
dont Curie hors activité partielle pour 2020									
Prêtres et religieux	1924	1821	1775	1 779	1 831	1 725	1 794	1 665	1 687
LEME	279	436	321	459	542	518	551	638	860
Autres laïcs de la Curie	1411	1309	1292	1 295	1 203	1 244	1 232	1 276	1 138
dont laïcs en paroisse hors activité partielle pour 2020	1 863	1 624	1 848	1 810	1 905	2 003	1 952	2 046	1 945

On note que la masse salariale globale est maîtrisée, compte tenu de la prise en compte de l'inflation par la politique salariale de l'ADC.

Concernant les traitements de prêtres, pour la troisième année consécutive, toutes les offrandes de messe payées correspondent à des offrandes de messe reçues.

En matière d'effectifs dont les traitements sont directement gérés par la Curie, les chiffres clés de 2023 sont les suivants :

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Prêtres et religieux (nombre au 31/12)	150	158	159	161	164	159	154	154	157
LEME (équivalents temps plein au 31/12)	7,6	8,1	10,3	11,1	13,1	14,1	15,5	18,1	21,5
Curie- autres personnels laïcs (ETP au 31/12)	24,7	24	26,9	27,2	26,9	26,5	24,8	24,7	25

3.2 Frais de fonctionnement

En K€	2023	2022	2021	Variation 2023/2022
Frais de fonctionnement				
Entretien, locations, assurances	1 733	1 670	1 457	3,8%
Déplacements/poste-télécoms/honoraires	955	912	794	4,7%
Achats	3 776	3 017	2 237	25,2%
Autres charges	1 041	953	987	9,2%
Impôts locaux et taxes	744	604	607	23,2%
Total	8 249	7 156	6 082	15,3%

Les frais de fonctionnement sont en forte hausse par rapport à 2022, principalement à cause d'une hausse des dépenses d'énergie :

Achats d'énergie (K€)	2023	2022	2021	Variation 2023/2022
Electricité	423	389	330	8,7%
Gaz	970	476	432	103,8%
TOTAL	1393	865	762	61,0%

4. Résultat financier

Le résultat financier est en forte hausse du fait du contexte général de la Bourse qui a permis de dégager des plus-values latentes.

En K€	2023	2022	2021
Résultat financier	945	-50	590

5. Résultat exceptionnel

Les charges exceptionnelles comprennent un paiement de 300 K€ au Fonds SELAM. Cette charge a été compensée par une reprise depuis le fonds SELAM du même montant, qui figure en produits exceptionnels.

6. Gestion des portefeuilles de placement

Dans le périmètre consolidé sont gérés deux portefeuilles :

- Le portefeuille de réserves de l'ADC :
 - Valeur liquidative au 31/12/2023 : 6 081 K€, (6 954 K€, au 31/12/2022) ;
 - Valeur comptable (coût acquisition au 31/12/2023, après déduction de provisions pour dépréciation) : 5 667 K€ (5 930 K€ au 31/12/2022).
- Le portefeuille Compagnons d'Humanité :
 - Valeur liquidative au 31/12/2023 : 5 317 K€ (4 884 K€ au 31/12/2022) ;
 - Valeur comptable (coût acquisition au 31/12/2023, après déduction de provisions pour dépréciation) : 4 137 K€ (3 936 K€ au 31/12/2022).

7. Etat des emprunts

Au 31/12/2023, le montant des emprunts de l'ADC était principalement constitué de :

- Un dépôt du Diocèse de Nîmes de 1 000 K€ ;
- Un emprunt contracté en 2015 pour financer les travaux de la maison paroissiale de Saint-Germain de Fontenay-Sous-Bois, d'une valeur résiduelle de 230 K€ au 31 décembre 2023 ; Ce prêt a été complètement remboursé le 31 mars 2024

8. Perspectives 2024

- Le maintien de l'équilibre d'exploitation sera difficile : une baisse des coûts Energie est attendue, mais les coûts d'entretien inévitable des locaux seront en hausse. Des revues de coûts tant en Paroisses qu'à la Curie seront engagées sur 2024. Les effectifs seront maintenus, mais leur coût sera en hausse du fait de l'inflation. Du côté des produits, une hausse est nécessaire au moins à hauteur de l'inflation ;
- Des actions sont en cours pour relever le niveau de la trésorerie globale et pour rééquilibrer les résultats de fonctionnement Curie et Paroisses ;
- Le financement des investissements ne peut venir du solde des opérations courantes. Compte tenu du niveau de trésorerie, il faut donc d'une part préparer un plan pluriannuel d'investissements et, d'autre part, trouver des financements exceptionnels (nouveaux legs, cessions de biens, subventions, souscriptions) pour financer les investissements décidés. Dans cette perspective un schéma directeur immobilier est en cours d'établissement afin de définir, notamment, les nombreux biens qui constituent une réserve foncière ;
- Enfin une réflexion est en cours de finalisation pour ramener le capital de CdH au sein de l'entité ADC, le terme de la convention avec CdH approchant (2025).

9. ANNEXE 1 : BILAN ACTIF 2023

ASSOCIATION DIOCESAINE DE CRETEIL											
BILAN au 31 DECEMBRE 2023											
											2022
	Curie	Paroisses	Cumul	Correctifs	Total ADC	Total ADC	CdH	Correctif	Total ADC et	Total ADC et	
	C*	S*			2023	2022	2023	conso	CdH	CdH	
ACTIF											
ACTIF IMMOBILISE											
IMMOBILISATIONS CORPORELLES											
Terrains	746 318	70 127	816 445		816 445	816 445	-		816 445	816 445	
Immobilier	76 539 282	13 190 704	89 729 986		89 729 986	87 334 862	19 306		89 749 292	87 349 182	
Mobilier et matériel	408 686	834 677	1 243 363		1 243 363	1 143 741	-		1 243 363	1 143 741	
Immobilisations en cours	3 590 514	1 742 339	5 332 853		5 332 853	5 219 884	-		5 332 853	5 219 884	
Biens reçus par leg destinés à être cédés	517 793	-	517 793		517 793	-	-		517 793	-	
Amort. Immobilier	- 52 142 105	- 6 293 712	- 58 435 816		- 58 435 816	- 55 231 127	- 11 902		- 58 447 719	- 55 237 641	
Amort. Mobilier et matériel	- 300 649	- 650 747	- 951 396		- 951 396	- 829 583	-		- 951 396	- 829 583	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES											
Brevets - site internet	149 312	-	149 312		149 312	149 312	-		149 312	149 312	
Amort. Brevets - site internet	- 108 105	-	- 108 105		- 108 105	- 94 706	-		- 108 105	- 94 706	
Sous - totaux											
	29 401 047	8 893 388	38 294 434	-	38 294 434	38 508 828	7 404	-	38 301 838	38 516 634	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES											
Titres de participation	1 107 300	-	1 107 300		1 107 300	1 107 300	-		1 107 300	1 107 300	
Prov. Dépréc. Titres de participation			-		-	-			-	-	
Créances rattachées à des participations	858 939		858 939		858 939				858 939		
Prêts à plus d'un an	434 684	3 668	438 352	- 369 645	68 707	69 707	-		68 707	69 707	
Prov. Dépréc. Prêts à plus d'un an			-		-	-			-	-	
Compagnons d'humanité	4 748 200	-	4 748 200		4 748 200	4 748 200	-	- 4 748 200	-	-	
Prov. Dépréc. Prêts Comp. Humanité	-	-	-		-	-			-	-	
Dépôts et cautionnements	13 508	49 761	63 268		63 268	78 848	3 500		66 768	82 348	
Compte LCL bloqué	-	5 147 021	5 147 021		5 147 021	4 740 115	-		5 147 021	4 740 115	
Sous - totaux											
	7 162 631	5 200 449	12 363 080	- 369 645	11 993 435	10 744 170	3 500	- 4 748 200	7 248 735	5 999 470	
TOTAUX											
	36 563 678	14 093 837	50 657 514	- 369 645	50 287 869	49 252 998	10 904	- 4 748 200	45 550 573	44 516 104	
ACTIF CIRCULANT											
Stock produits finis					-				-	-	
Prov. Dépréc. Stock produits finis					-				-	-	
Personnel et comptes rattachés	-		-		-		-		-	-	
Paroisses et comptes rattachés	1 077 039	132 903	1 209 943	- 1 012 757	197 186	- 88 720	-		197 186	- 88 720	
Curie et comptes rattachés			-		-				-	-	
Créances reçues par legs ou donations	428 131	-	428 131		428 131	500 159	-		428 131	500 159	
Créances diverses	335 237	58 754	393 991		393 991	328 714	-		393 991	328 714	
	11 411		11 411		11 411	18 265	-		11 411	16 265	
Prov. Dépréc. Créances diverses	-	-	-		-	-	-		-	-	
Produits à recevoir	205 676	348 167	553 843		553 843	356 258	8 760		562 603	357 220	
Portefeuille	5 871 470	30	5 871 500		5 871 500	6 296 385	4 420 985		10 292 485	10 595 224	
Intérêts à recevoir	5 461	-	5 461		5 461		-		5 461		
Prov. Dépréc. Portefeuille	- 204 616	-	- 204 616		- 204 616	- 365 279	- 283 622		- 488 238	- 727 819	
TOTAUX											
	7 729 809	539 854	8 269 664	- 1 012 757	7 256 907	7 041 781	4 146 123	-	11 403 030	10 979 043	
COMPTES DE REGULARISATION											
Charges constatées d'avance	119 956	34 577	154 532		154 532	152 962	495		155 027	153 814	
TOTAUX											
	119 956	34 577	154 532	-	154 532	152 962	495	-	155 027	153 814	
TOTAL ACTIF											
	44 413 442	14 668 268	59 081 710	- 1 382 402	57 699 309	56 447 741	4 157 522	- 4 748 200	57 108 631	55 648 960	

ANNEXE 1 : BILAN PASSIF 2023

ASSOCIATION DIOCESAINE DE CRETEIL													
BILAN au 31 DECEMBRE 2023													
PASSIF										Avant répartition		Après répartition	
		Curie	Paroisses	Cumul	Correctif	Total ADC 2023	Total ADC 2022	CdH 2023	Correctif conso	Total ADC et CdH 2023	Total ADC et CdH 2022	Total ADC et CdH 2023	Total ADC et CdH 2022
		C*	S*					CH*					
FONDS PROPRES													
Capital				0						-	-		
Fonds associatif		7 655 766	6 877 177	14 532 943		14 532 943	14 532 943	4 748 200	-4 748 200	14 532 943	14 532 943	14 532 943	14 532 943
Réserves		9 586 720	0	9 586 720	1 089 488	10 676 208	10 585 410	0		10 676 208	10 585 410	10 676 208	10 585 410
Apport immeubles		2 249 300	0	2 249 300		2 249 300	2 249 300	0		2 249 300	2 249 300	2 249 300	2 249 300
Report à nouveau		-18 079 677	11 507 297	-6 572 380		-6 572 380	-3 682 085	-698 220		-7 270 599	-4 158 576	-9 348 675	-6 874 201
Résultat de l'année		-2 375 291	131 176	-2 244 115	76 992	-2 167 123	-2 493 896	97 048		-2 070 076	-2 715 625		
Compagnons d'humanité		4 748 200	0	4 748 200		4 748 200	4 748 200	0		4 748 200	4 748 200	4 748 200	4 748 200
Fonds dédié pour Immob.Culturelles		4 289 936	0	4 289 936		4 289 936	4 289 936	0		4 289 936	4 289 936	4 289 936	4 289 936
Fonds dédié compl retraite prêtres		1 631 648	0	1 631 648		1 631 648	1 692 530	0		1 631 648	1 692 530	1 631 648	1 692 530
Prov°Pensions et Oblig°Similaires		151 814	0	151 814		151 814	150 152	0		151 814	150 152	151 814	150 152
Prov° pour risques		0	0	0		0	0	0		0	0	0	0
Fonds dédiés immobiliers non affecté		1 775 724	2 751 758	4 527 483		4 527 483	4 181 627	0		4 527 483	4 181 627	4 527 483	4 181 627
Fonds dédiés Jeunesse		231 307	0	231 307		231 307	251 307	0		231 307	251 307	231 307	251 307
Fonds Selam		500 000	0	500 000		500 000	800 000	0		500 000	800 000	500 000	800 000
Fonds Solidarités Travaux		25 679	0	25 679		25 679	25 679	0		25 679	25 679	25 679	25 679
Fonds dédiés reportés		4 680 267	0	4 680 267		4 680 267	3 414 616	0		4 680 267	3 414 616	4 688 267	3 414 616
TOTAUX		17 071 393	21 267 408	38 338 801	1 166 480	39 505 281	40 720 040	4 147 028	-3 581 720	38 904 109	40 021 820	38 904 110	40 021 820
CONTRIBUTIONS RECUES													
						0							
						0							
						0							
Contributions reçues		15 712 374	4 972 654	20 685 028	-2 436 474	18 248 554	21 143 397	0	0	18 248 554	21 143 397	18 248 554	21 143 397
Contributions reprises au cpte de rés		-5 841 986	-2 539 987	-8 381 973	1 269 994	-7 111 979	-10 542 675	0	0	-7 111 979	-10 542 675	-7 111 979	-10 542 675
TOTAUX		9 870 388	2 432 666	12 303 054	-1 166 480	11 136 574	10 600 722	0	0	11 136 574	10 600 722	11 136 574	10 600 722
DETTES													
						0							
						0							
						0							
Fournisseurs		518 755	-16 012	502 743		502 743	286 329	0		502 743	286 329	502 743	286 329
Dépôts et cautionnements reçus		21 742	51 497	73 239		73 239	88 177	0		73 239	88 177	73 239	88 177
Emprunts		1 227 632	372 145	1 599 777	-369 645	1 230 132	2 147 404	0		1 230 132	2 147 404	1 230 132	2 147 404
Personnel et comptes rattachés				0		0		0		0	0	0	0
Dettes fiscales et sociales		567 010	123 931	690 941		690 941	650 586	11 686		702 627	658 184	702 627	658 184
Dettes sur legs ou donations		0	0	0		0		0		0	0	0	0
Paroisses et comptes rattachés		149 518	129 596	279 114		279 114	291 554	0		279 114	291 554	279 114	291 554
Curie et comptes rattachés		0	1 012 757	1 012 757	-1 012 757	0	0	9 003		9 003	11 607	9 003	11 607
Charges à payer - Autres dettes		92 373	550 456	642 829		642 829	466 316	6 539		649 368	468 902	649 368	468 902
Découvert bancaire		14 662 302	-11 306 140	3 356 161		3 356 161	882 846	-16 733		3 339 428	760 494	3 339 428	760 494
TOTAUX		17 239 332	-9 081 772	8 157 561	-1 382 402	6 775 159	4 813 211	10 494	0	6 785 653	4 712 649	6 785 653	4 712 649
COMPTES DE REGULARISATION													
						0							
						0							
						0				0	0	0	0
Produits constatées d'avance, Comptes d'Attente Consolidation		232 329	49 965	282 294		282 294	313 768	0		282 294	313 768	282 294	313 768
				0						0	0	0	0
						0							
TOTAUX		232 329	49 965	282 294	0	282 294	313 268	0	0	282 294	313 768	282 294	313 768
						0							
TOTAUX		44 413 442	14 668 268	59 081 710	-1 382 402	57 699 309	56 447 241	4 157 522	-4 748 200	57 108 631	55 648 960	57 108 631	55 648 960

ANNEXE 2 : COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE 2023

+	Curie	Paroisses	Cumul	Correctifs	Total ADC 2023	Total ADC 2022	Compagnons Humanité 2023	correctif conso 2023	TOTAL ADC + Compagnons d'Humanité		
	2023	2022	2021						2023	2022	2021
Produits	8 338 567	12 084 426	20 422 993	- 4 078 432	16 344 561	14 985 997	6 279	- 45 183	16 305 657	15 276 973	17 452 430
Ventes	865 007	327 393	1 192 399	- 175 555	1 016 844	1 084 868	-	-	1 016 844	1 084 868	439 593
Subventions	3 500	50 894	54 394	- 15 894	38 500	33 045	-	-	38 500	33 045	31 907
Denier & Dons RF	146 852	4 232 751	4 379 603	-	4 379 603	4 187 605	-	-	4 379 603	4 187 605	4 397 082
Offrandes de messes	438 999	560 294	999 293	- 412 920	586 373	632 897	-	-	586 373	632 897	571 349
Quêtes	43 381	2 286 310	2 329 691	-	2 329 691	2 118 953	-	-	2 329 691	2 118 953	1 996 995
Casuel (sacrements)	1 943	1 106 287	1 108 231	-	1 108 231	1 172 189	-	-	1 108 231	1 172 189	1 127 046
Offrandes	166 300	1 058 790	1 225 090	-	1 225 090	1 000 338	-	-	1 225 090	1 000 338	917 463
Contributions ADC	1 262 251	-	1 262 251	- 1 262 251	-	-	-	-	-	-	-
Loyers	199 998	849 851	1 049 849	-	1 049 849	1 057 615	-	-	1 049 849	1 057 615	951 500
Autres (Kerrm/KTI/Cotis)	-	547 393	547 393	-	547 393	505 544	-	-	547 393	505 544	441 841
Autres (Remb charges +Contib volontaires)	2 761 890	671 466	3 433 357	- 2 288 804	1 144 552	996 605	6 279	- 45 183	1 105 649	970 484	876 915
GIE Chantiers Cardinal	286 561	-	286 561	-	286 561	-	-	-	286 561	317 098	334 361
Successions, legs et donations	1 274 991	-	1 274 991	-	1 274 991	841 429	-	-	1 274 991	841 429	3 561 870
Reprise de provision d'exploit	871 587	253 346	1 124 933	76 992	1 201 925	1 226 554	-	-	1 201 925	1 226 554	1 728 649
Transfert de charges	15 307	139 650	154 957	-	154 957	128 355	-	-	154 957	128 355	75 861
					-	-	-	-	-	-	-
Charges	11 456 551	11 796 099	23 252 650	- 4 155 424	19 097 226	17 210 778	145 282	- 45 183	19 197 325	17 598 114	19 302 207
Traitements, salaires et charges	3 614 032	3 724 056	7 338 088	- 1 860 673	5 477 415	5 189 977	-	-	5 477 415	10 667 392	16 144 807
Entretien/Loc/Ass	583 580	1 259 078	1 842 658	- 175 555	1 667 103	1 630 893	85 463	- 19 706	1 732 860	1 670 186	1 457 433
Offrandes de messes couvertes	438 999	560 294	999 293	- 412 920	586 373	632 897	-	-	586 373	632 897	571 349
Offrandes de messes non couvertes par dons	118 797	- 138 460	- 19 663	-	- 19 663	- 58 210	-	-	- 19 663	- 58 210	- 9 482
Frais de dépli/Poste/Tel	582 634	355 478	938 112	-	938 112	896 150	17 220	-	955 333	911 798	794 441
Achats	875 083	2 890 974	3 766 057	-	3 766 057	3 007 017	9 738	-	3 775 795	3 016 697	2 237 456
Contributions ADC	-	1 256 621	1 256 621	- 1 262 251	- 5 630	969	-	-	- 5 630	969	1
GIE Chantiers Cardinal	286 561	-	286 561	-	286 561	-	-	-	286 561	317 098	334 361
Autres charges (autres dioc/congrég)	818 154	666 815	1 484 970	- 444 025	1 040 945	953 238	25 477	- 25 477	1 040 945	953 238	986 971
					-	-	-	-	-	-	-
Engagements à réaliser sur legs et dons affe	1 274 991	-	1 274 991	-	1 274 991	841 429	-	-	1 274 991	841 429	3 561 870
Dotation Amortissements	2 565 456	776 141	3 341 597	-	3 341 597	3 513 030	5 388	-	3 346 985	3 516 766	3 524 436
Dotation Provisions	1 662	-	1 662	-	1 662	1 574	-	-	1 662	1 574	-
Impôts	296 601	445 101	741 702	-	741 702	601 814	1 996	-	743 698	603 696	607 157
					-	-	-	-	-	-	-
Résultat d'exploitation	- 3 117 984	288 326	- 2 829 657	76 992	- 2 752 665	- 2 224 781	- 139 003	-	- 2 891 668	- 2 321 140	- 1 849 777
					-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-	-	-
Produits	968 824	380	969 204	-	969 204	345 903	149 146	-	1 118 351	584 488	962 895
Charges	252 101	-	252 101	-	252 101	396 230	- 78 913	-	173 188	758 774	373 076
Résultat financier	716 723	380	717 103	-	717 103	- 50 327	228 059	-	945 162	- 174 286	589 819
					-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-	-	-
Exceptionnel					-	-	-	-	-	-	-
Produits	403 184	44 520	447 704	-	447 704	1 697 498	19 889	-	467 593	1 704 939	4 901 749
Charges	340 252	36 829	377 081	-	377 081	1 712 869	212	-	377 293	1 714 123	250 521
Résultat exceptionnel	62 932	7 691	70 623	-	70 623	- 15 371	19 678	-	90 301	- 9 184	4 651 228
					-	-	-	-	-	-	-
Impôts et taxes	36 962	165 222	202 184	-	202 184	203 417	11 686	-	213 870	211 015	193 568
					-	-	-	-	-	-	-
Résultat global	- 2 375 291	131 176	- 2 244 115	76 992	- 2 167 123	- 2 493 896	97 048	-	- 2 070 076	- 2 715 625	3 197 702

ANNEXE 3 : CHANTIERS TERMINES EN 2023

NATURE DES TRAVAUX	PAROISSE	DATE FIN DE TRAVAUX	ADC
<u>GROS ŒUVRE-Cpte 213110</u>	sur 30 ans		
ESPACE ST LOUIS	ST LOUIS CHOISY LE ROI (Solde)		8 848,00
RENOVATION EGLISE SANTENY	VALLEE DU REVEILLON	juin-23	24 464,40
REAMENAGEMENT SALLES	ST CHRISTOPHE CRETEIL	juin-23	278 350,27
TOTAL GROS ŒUVRE			311 662,67
<u>AGENC.-AMENAG.-CPTE 213510</u>	sur 10 ans		
TX RENOVATION	SALON EVEQUE		12 650,00
TX RENOVATION	CUISINE EVEQUE		14 827,56
TOTAL AGENCEMENTS EVECHE			27 477,56
<u>AGENC.-AMENAG.-CPTE 213530</u>	sur 10 ans		
ESPACE ST LOUIS	ST LOUIS CHOISY LE ROI (Solde)		9 757,32
RENOVATION EGLISE SANTENY	VALLEE DU REVEILLON	juin-23	81 916,55
REAMENAGEMENT SALLES	ST CHRISTOPHE CRETEIL	juin-23	432 969,84
PORTES CATHEDRALE	ND CRETEIL	avr.-23	8 790,00
TX SALLE DE BAINS	MAISON ST MARTIN	nov.-23	14 040,00
TX RENOVATION	APPARTEMENT RUE LESCOT	déc.-23	39 268,48
TX RENOVATION	RELAIS ST MICHEL MM CRETEIL	juil.-23	402 042,49
TX RENOVATION APT	ND TT GRACES LE PERREURX	sept.-23	49 173,56
TX RENOVATION APT	CHAPELLE DU BORD DE L'EAU	déc.-23	112 930,85
TX CHAUFFERIE	ST GERMAIN VITRY	juin-23	23 179,20
TOTAL AGENCEMENTS			1 174 068,29

ANNEXE 4 : IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS (CURIE) 2023

IMMOBILISATIONS AU 31/12/23					
COMPTE	LIBELLES COMPTE	VALEUR AU 01/01/23	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR AU 31/12/23
205010000000	LICENCES-BREVETS-LOGICIELS	90 820,09			90 820,09
208010000000	SITE INTERNET	58 492,20	5 700,00		64 192,20
211100000000	TERRAINS NUS	746 318,34			746 318,34
213100000000	BATIMENTS	29 467 659,92	254 539,58		29 722 199,50
213110000000	GROS ŒUVRE	17 320 628,32	311 662,63		17 632 290,95
213510000000	INST.-AGENCEMENTS EVECHE	2 024 000,59	27 477,56		2 051 478,15
213520000000	AMENAGEMENTS DIVERS CULTUELS	122 597,38			122 597,38
213530000000	AMEN.INST.AGENC.CONSTRUCTIONS	25 836 647,27	1 174 068,29		27 010 715,56
215000000000	GROS MATERIELS	71 241,26			71 241,26
218200000000	MATERIEL DE TRANSPORT	83 386,06	2,00	1,00	83 387,06
218310000000	MATERIEL DE BUREAU & INFO	114 002,34			114 002,34
218400000000	MOBILIER	95 519,92	44 535,59		140 055,51
231000000000	IMMOBILISATIONS EN COURS	3 567 917,53	1 523 239,54	641 703,75	4 449 453,32
	TOTAL	79 599 231,22	3 341 225,19	641 704,75	82 298 751,66
AMORTISSEMENTS AU 31/12/23					
COMPTE	LIBELLES COMPTE	VALEUR AU 01/01/23	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR AU 31/12/23
280501000000	AMORT. LICENCES BRVETS	55 067,33	8 940,00		64 007,33
280801000000	AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	39 638,61	5 474,51		45 113,12
281310000000	AMORT.BATIMENTS	22 871 848,23	294 117,55		23 165 965,78
281311000000	AMORT.GROS ŒUVRE	5 318 752,29	583 802,68		5 902 554,97
281351000000	AMORT. INST.-AGENCEMENTS EVECHE	1 805 088,10	46 249,24		1 851 337,34
281352000000	AMORT.AMENAGEMENTS CULTUELS	122 597,38			122 597,38
281353000000	AMORT.AMEN.INST.AGENC.CONSTRUCT°	19 519 851,52	1 579 797,52		21 099 649,04
281500000000	AMORT.GROS MATERIELS	58 173,47	4 882,80		63 056,27
281820000000	AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	53 626,01	16 423,92	1,00	70 048,93
281831000000	AMORT.MATERIEL DE BUREAU & INFO	92 435,45	9 305,89		101 741,34
281840000000	AMORT.MOBILIER	48 325,70	17 476,81		65 802,51
	TOTAL	49 985 404,09	2 566 470,92	1,00	52 551 874,01

IMMOBILISATIONS EN COURS AU 31/12/23															
COMPTE 2310000															
CHANTIERS EN COURS	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	TOTAL	APPELS VERSES CHANTIERS DU CARDINAL	TOTAL EN-COURS
ST LOUIS VINCENNES	41 790,63	11 071,28	411 031,47	34 875,75	291 353,86	-60 930,75	400,00	89 710,05	97 653,47	956 944,97	810 199,11	673 542,65	3 357 642,49		3 357 642,49
STE AGNES M-ALFORT										4 968,00		19 998,00	24 966,00		24 966,00
ND ORMESSON												12 696,00	12 696,00		12 696,00
ST PASCAL BAYLON												14 400,00	14 400,00		14 400,00
ND ESPERANCE IVRY											8 946,00	129 450,20	138 396,20		138 396,20
STE MARGUERITE FONTENAY												31 920,00	31 920,00		31 920,00
SECOURS KTO ST MAUR												5 850,00	5 850,00		5 850,00
CHAPELLE ST LOUIS VSG												3 660,00	3 660,00		3 660,00
CHAPELLE ND LOURDES CHOISY												984,00	984,00		984,00
	41 790,63	11 071,28	411 031,47	34 875,75	291 353,86	-60 930,75	400,00	89 710,05	97 653,47	961 912,97	819 145,11	892 500,85	3 590 514,69	0,00	3 590 514,69
													3 590 514,69		3 590 514,69

NB : la ligne « SCI Les ANGES GARDIENS » (soit 858939 €) est reportée à l’actif du bilan sur la ligne « Créances rattachées à des participations »

ANNEXE 5 : SUBVENTIONS ET REPRISES DE SUBVENTION (CURIE) 2023

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AU 31/12/23					
COMPTE	LIBELLES COMPTE	VALEUR AU 01/01/23	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR AU 31/12/23
131000000000	AUTRES	5 438 175,87	563 448,80	126 238,27	5 875 386,40
138000000000	PAROISSES	6 074 907,52	348 226,00	2 675 411,50	3 747 722,02
138800000000	CHANTIERS DU CARDINAL	7 453 411,33	350 000,00	1 714 145,81	6 089 265,52
	TOTAL	18 966 494,72	1 261 674,80	4 515 795,58	15 712 373,94
REPRISES SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AU 31/12/23					
COMPTE	LIBELLES COMPTE	VALEUR AU 01/01/23	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR AU 31/12/23
139100000000	AUTRES	1 702 640,45	256 521,18	126 238,27	1 832 923,36
139800000000	PAROISSES	4 061 496,30	227 885,39	2 676 928,17	1 612 453,52
139000000000	CHANTIERS DU CARDINAL	3 782 939,58	327 815,31	1 714 145,81	2 396 609,08
	TOTAL	9 547 076,33	812 221,88	4 517 312,25	5 841 985,96