



ASSOCIATION DIOCESAINE D'AJACCIO

COMPTES ANNUELS **Exercice clos le 31 décembre 2022**

SOMMAIRE

	Pages
◆ BILAN ACTIF	2 - 3
◆ BILAN PASSIF	4 - 5
◆ COMPTE DE RESULTAT	6 - 7
◆ DETAIL DU BILAN ACTIF	8 - 11
◆ DETAIL DU BILAN PASSIF	12 - 15
◆ DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT.....	16 - 21
◆ ANNEXE	22 - 43

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 31/12/21
Capital souscrit non-appelé (I) Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles	17 661,73 €	17 661,73 €		
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	17 661,73 €	17 661,73 €		
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	14 471 424,20 €	7 234 921,06 €	7 236 503,14 €	7 439 089,37 €
Terrains	1 500 394,25 €		1 500 394,25 €	1 500 394,25 €
Constructions	11 656 542,35 €	6 485 069,60 €	5 171 472,75 €	5 357 082,30 €
Installations techn., mat., outil	3 023,29 €	2 311,30 €	711,99 €	1 016,18 €
Autres immob. corporelles	899 137,66 €	747 540,16 €	151 597,50 €	174 453,99 €
Immobilisations en cours	190 327,18 €		190 327,18 €	184 143,18 €
Avances & acomptes				
Biens reçus/legs-donat° dest cédés	221 999,47 €		221 999,47 €	221 999,47 €
Immobilisations financières	66 772,30 €		66 772,30 €	29 179,60 €
Participations selon mise en équi.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts	37 479,60 €		37 479,60 €	29 179,60 €
Autres immob. financières	29 292,70 €		29 292,70 €	
TOTAL II	14 555 858,23 €	7 252 582,79 €	7 303 275,44 €	7 468 268,97 €
Stocks et en-cours	2 246,55 €		2 246,55 €	2 515,28 €
Matières premières & approvision	2 246,55 €		2 246,55 €	2 515,28 €
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.	99 238,03 €		99 238,03 €	30 639,04 €
Avances & acomptes versés/com.	99 238,03 €		99 238,03 €	30 639,04 €
Créances	1 347 649,38 €	979 308,08 €	368 341,30 €	283 852,86 €
Clients et comptes rattachés	58 790,80 €	12 647,00 €	46 143,80 €	46 412,65 €
Créances reçues par legs ou donat°	89 909,65 €		89 909,65 €	89 909,65 €
Autres créances	1 198 948,93 €	966 661,08 €	232 287,85 €	147 530,56 €
Valeurs mobilières de placements	3 481,70 €		3 481,70 €	12 992,95 €
Valeurs mobilières de placement	3 481,70 €		3 481,70 €	12 992,95 €
Disponibilités	3 690 779,06 €		3 690 779,06 €	3 738 909,69 €
Disponibilités	3 690 779,06 €		3 690 779,06 €	3 738 909,69 €
Charges constatées d'avance	33 646,63 €		33 646,63 €	30 741,70 €
Charges constatées d'avance	33 646,63 €		33 646,63 €	30 741,70 €

ASSOCIATION DIOCESAINE D'AJACC

Bilan actif

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI
BP 306
20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

N° Siret 78299223400016
NAF (APE) 91.3A
N° Identifiant
Période du 01/01/22
au 31/12/22
Tenue de compte : EURO

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311221
TOTAL III	5 177 041,35 €	979 308,08 €	4 197 733,27 €	4 099 651,52 €
Frais d'émission d'emprunt à étaler Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembours. d'obligations (IV) Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V) Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	19 732 899,58 €	8 231 890,87 €	11 501 008,71 €	11 567 920,49 €

ASSOCIATION DIOCESAINE D'AJACC

Bilan passif

N° Siret 78299223400016

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI

NAF (APE) 91.3A

BP 306

N° Identifiant

20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

Période du 01/01/22

au 31/12/22

Tenue de compte : EURO

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311221
Fonds propres sans droits reprise			2 755 255,88 €	2 755 255,88 €
Fonds propres statutaires			2 236 421,82 €	2 236 421,82 €
Fonds propres complémentaires			518 834,06 €	518 834,06 €
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation				
Réserves			2 158 762,28 €	2 158 762,28 €
Réserve légale				
Réserves pour projets de l'entité			150 000,00 €	150 000,00 €
Rés. statutaires ou contractuelles			21 129,43 €	21 129,43 €
Réserves réglementées				
Autres réserves			1 987 632,85 €	1 987 632,85 €
Report à nouveau			3 518 463,67 €	3 547 730,89 €
Report à nouveau			3 518 463,67 €	3 547 730,89 €
Résultat de l'exercice			-374 262,96 €	-13 002,13 €
Résultat de l'exercice			-374 262,96 €	-13 002,13 €
Subventions d'investissement				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)			8 058 218,87 €	8 448 746,92 €
Fonds reportés et dédiés			1 120 213,29 €	1 137 414,60 €
Fonds reportés liés aux legs-dona°			271 999,47 €	271 999,47 €
Fonds dédiés			848 213,82 €	865 415,13 €
Avances conditionnées				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)			1 120 213,29 €	1 137 414,60 €
Provisions pour risques			28 722,70 €	
Provisions pour risques			28 722,70 €	
Provisions pour charges			656 836,23 €	613 312,82 €
Provisions pour charges			656 836,23 €	613 312,82 €
TOTAL (III)			685 558,93 €	613 312,82 €
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			1 026 538,59 €	999 748,36 €
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			1 026 538,59 €	999 748,36 €

ASSOCIATION DIOCESAINE D'AJACC

Bilan passif

N° Siret 78299223400016

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI

NAF (APE) 91.3A

BP 306

N° Identifiant

20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

Période du 01/01/22

au 31/12/22

Tenue de compte : EURO

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311221
Emprunts et dettes financ. divers			48 031,91 €	55 151,65 €
Emprunts et dettes financ. divers			48 031,91 €	55 151,65 €
Avanc. & acptes reçus/com en cours			2 800,00 €	42 140,00 €
Av. & ac. reçus s/com. en cours			2 800,00 €	42 140,00 €
Dettes fourniss. & cptes rattachés			64 996,26 €	48 757,92 €
Dettes fourniss. & cptes rattachés			64 996,26 €	48 757,92 €
Dettes des legs ou donations				
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales			163 610,39 €	134 232,04 €
Dettes fiscales et sociales			163 610,39 €	134 232,04 €
Dettes sur immo. et cptes rattachés			13 590,95 €	6 805,08 €
Dettes sur immo. & cptes rattachés			13 590,95 €	6 805,08 €
Autres dettes			141 519,36 €	53 636,07 €
Autres dettes			141 519,36 €	53 636,07 €
Produits constatés d'avance			175 930,16 €	27 975,03 €
Produits constatés d'avance			175 930,16 €	27 975,03 €
TOTAL (IV)			1 637 017,62 €	1 368 446,15 €
Ecarts de conversion passif (V)				
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I à V)			11 501 008,71 €	11 567 920,49 €

ASSOCIATION DIOCESAINE D'AJACC

Compte de résultat

N° Siret 78299223400016

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI

NAF (APE) 91.3A

BP 306

N° Identifiant

20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

Période du 01/01/22

au 31/12/22

Tenue de compte : EURO

Détail des postes			Au 311222	Au 311221
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises			393 060,09 €	281 313,47 €
Achats de marchandises			393 060,09 €	281 313,47 €
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			1 406 666,24 €	1 139 546,90 €
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements			4 555,12 €	5 293,45 €
Variation de stocks Mat./approv.			268,73 €	-276,56 €
Autres achats et charges externes			1 401 842,39 €	1 134 530,01 €
Impôts, taxes et vers. assimilés			113 420,91 €	103 410,28 €
Impôts, taxes et vers/ assimilés			113 420,91 €	103 410,28 €
Charges du personnel			1 476 648,32 €	1 361 429,71 €
Salaires et traitements			998 721,93 €	911 589,00 €
Charges sociales			477 926,39 €	449 840,71 €
Dotations aux amortis. & provisions			598 866,47 €	539 364,63 €
Amort. sur immobilisations			542 673,96 €	531 554,63 €
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant			5 528,00 €	7 810,00 €
Amort. pour risque et charges			50 664,51 €	
Subventions versées par l'associa°			76 844,19 €	62 180,30 €
Subventions versées par l'associat°			76 844,19 €	62 180,30 €
Report en Fonds dédiés				107 009,49 €
Reports en fonds dédiés				107 009,49 €
Autres charges			215,30 €	269,87 €
Autres charges			215,30 €	269,87 €
TOTAL I			4 065 721,52 €	3 594 524,65 €
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)			73 725,41 €	71 248,26 €
Dot. aux amort. & aux provisions			51 473,57 €	48 709,17 €
Intérêts et charges assimilées			22 251,84 €	21 705,39 €
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				833,70 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			119 840,85 €	39 592,58 €
Sur opérations de gestion			19 779,00 €	2 905,13 €
Sur opérations en capital			100 061,85 €	36 687,45 €
Dotations aux amort. & provis.				
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)				
Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)			10 888,00 €	5 855,00 €
Impôts sur les bénéfices			10 888,00 €	5 855,00 €
Solde créditeur				
Bénéfice				
TOTAL GENERAL (CHARGES)			4 270 175,78 €	3 711 220,49 €

ASSOCIATION DIOCESAINE D'AJACC

Compte de résultat

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI
BP 306
20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

N° Siret 78299223400016
NAF (APE) 91.3A
N° Identifiant
Période du 01/01/22
au 31/12/22
Tenue de compte : EURO

Détail des postes			Au 311222	Au 311221
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Vente de Biens et de Services (A)			866 739,87 €	631 642,94 €
Ventes de marchandises			740 520,01 €	613 600,16 €
Production vendue (B&S)			126 219,86 €	18 042,78 €
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits de tiers financeurs (B)			2 397 023,65 €	2 233 523,73 €
Subventions d'exploitation				
Ressources liées à la générosité P			2 395 523,65 €	2 184 490,54 €
Legs, donations et assurances vies			1 500,00 €	49 033,19 €
Reprises/provision-transf Charg (C)			134 192,63 €	113 054,51 €
Reprise /prov. & transferts charge			134 192,63 €	113 054,51 €
Utilisations des fonds dédiés (D)			137 343,10 €	113 101,53 €
Utilisations fonds dédiés			137 343,10 €	113 101,53 €
Autres produits d'exploitation (E)			259 418,67 €	242 990,25 €
Autres produits			259 418,67 €	242 990,25 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			3 794 717,92 €	3 334 312,96 €
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)			54 934,90 €	51 320,40 €
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			54 934,90 €	50 957,32 €
Reprise/provis. & transf. charges				363,08 €
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			46 260,00 €	312 585,00 €
Sur opérations de gestion			46 260,00 €	312 585,00 €
Sur opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf.de charges				
Solde débiteur			374 262,96 €	13 002,13 €
Perte			374 262,96 €	13 002,13 €
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			4 270 175,78 €	3 711 220,49 €

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311221
Capital souscrit non-appelé (I)				
Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles	17 661,73 €	17 661,73 €		
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	17 661,73 €	17 661,73 €		
LOGICIELS INFORMATIQUES 205100	17 061,73 €		17 061,73 €	17 061,73 €
LOGICIEL PAROISSES 205101	600,00 €		600,00 €	600,00 €
AMORTISSEMENTS DES LOGICILES 280510		17 061,73 €	-17 061,73 €	-17 061,73 €
AMORTISSEMENTS LOGICIEL 280511		600,00 €	-600,00 €	-600,00 €
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	14 471 424,20 €	7 234 921,06 €	7 236 503,14 €	7 439 089,37 €
Terrains	1 500 394,25 €		1 500 394,25 €	1 500 394,25 €
TERRAINS 211000	1 500 394,25 €		1 500 394,25 €	1 500 394,25 €
Constructions	11 656 542,35 €	6 485 069,60 €	5 171 472,75 €	5 357 082,30 €
EGLISES & LOCAUX CULTUELS 213110	1 702 225,05 €		1 702 225,05 €	1 702 225,05 €
AUTRES ENSEMBLES IMMOBILIERS 213180	6 527 677,18 €		6 527 677,18 €	6 492 523,05 €
INSTAL.AGENC.AM.CONTRUCTIONS 213500	1 820 992,46 €		1 820 992,46 €	1 816 306,46 €
INSTALL. AENC. CONSTRU° PAROISS 213501	1 605 647,66 €		1 605 647,66 €	1 369 605,86 €
AMORT.DES EGLISES & LOCAUX CUL 281310		1 233 495,17 €	-1 233 495,17 €	-1 201 312,21 €
AMORT. AUTRES CONSTRUCTIONS 281320		3 215 380,82 €	-3 215 380,82 €	-2 937 874,74 €
AMORT. AUTRES CONST PAROISSES 281321		540 812,77 €	-540 812,77 €	-433 984,88 €
AMORT. AGENCEMENT EVECHE 281351		1 495 380,84 €	-1 495 380,84 €	-1 450 406,29 €
Installations techn., mat., outil	3 023,29 €	2 311,30 €	711,99 €	1 016,18 €
MATERIELS ET OUTILLAGES 215400	2 100,29 €		2 100,29 €	2 100,29 €
MATERIELS ET OUTILLAGES PAROISS 215401	923,00 €		923,00 €	923,00 €
AMORT. MATERIELS 281540		1 792,30 €	-1 792,30 €	-1 672,30 €
AMORT MATERIELS 281541		519,00 €	-519,00 €	-334,81 €
Autres immob. corporelles	899 137,66 €	747 540,16 €	151 597,50 €	174 453,99 €
MATERIEL DE TRANSPORT 218200	51 228,00 €		51 228,00 €	51 228,00 €
MATERIELS TRANSPORT PAROISSES 218201	10 500,00 €		10 500,00 €	9 000,00 €
MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE 218300	73 780,71 €		73 780,71 €	68 332,46 €
MATERIEL BUREAU & INFO PAROISSES 218301	48 860,06 €		48 860,06 €	45 274,57 €
MOBILIER & ACCESSOIRES 218400	170 479,53 €		170 479,53 €	170 479,53 €
MOBILIERS PAROISSES 218401	183 452,18 €		183 452,18 €	159 752,35 €
MATERIELS AUDIO-VISUELS 218500	26 927,57 €		26 927,57 €	26 927,57 €
MATERIEL AUDIO-VISUEL PAROISSES 218501	256 770,39 €		256 770,39 €	241 463,85 €
MATERIEL DE CUISINE 218600	77 139,22 €		77 139,22 €	78 664,52 €
AMORT. MATERIEL/TRANSPORT 281820		35 997,91 €	-35 997,91 €	-27 110,91 €
AMORT. MAT TRANSPORT PAROISSES 281821		7 618,35 €	-7 618,35 €	-5 651,51 €
AMORT. MAT BUREAU/INFORMATIQUE 281830		60 206,25 €	-60 206,25 €	-56 933,49 €
AMORT. MAT BUREAU PAROISSES 281831		40 181,34 €	-40 181,34 €	-36 641,45 €
AMORT. MOBILIER 281840		168 848,61 €	-168 848,61 €	-167 213,44 €
AMORT. MOBILIERS PAROISSES 281841		122 799,27 €	-122 799,27 €	-101 432,50 €
AMORT. MATERIEL AUDIO-VISUEL 281850		19 420,26 €	-19 420,26 €	-14 162,15 €
AMORT. MAT AUDIOVISUELS PAROISS 281851		222 216,45 €	-222 216,45 €	-193 277,81 €
AMORT. MATERIEL/CUISINE 281860		70 251,72 €	-70 251,72 €	-74 245,60 €

ASSOCIATION DIOCESAINE D'AJACC

Bilan actif

N° Siret 78299223400016

NAF (APE) 91.3A

N° Identifiant

Période du 01/01/22

au 31/12/22

Tenue de compte : EURO

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI
BP 306
20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311221
Immobilisations en cours	190 327,18 €		190 327,18 €	184 143,18 €
IMMOS EN COURS PAROISSES 231001				3 500,00 €
IMMOS EN COURS BASTIA ND VICTOI 231324	44 923,13 €		44 923,13 €	35 239,13 €
IMMO EN COURS/EGLISE PORTICCIO 231400	145 404,05 €		145 404,05 €	145 404,05 €
Avances & acomptes				
Biens reçus/legs-donat° dest cédés	221 999,47 €		221 999,47 €	221 999,47 €
BIENS RECUS/LEGS ET DONAT° / CED 240000	221 999,47 €		221 999,47 €	221 999,47 €
Immobilisations financières	66 772,30 €		66 772,30 €	29 179,60 €
Participations selon mise en équi.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts	37 479,60 €		37 479,60 €	29 179,60 €
PRETS CONSENTI PAR PAROISSES 274100	8 350,00 €		8 350,00 €	
PRET SQUARCIONI 274390				400,00 €
PRET POLGE 274500	5 600,00 €		5 600,00 €	7 400,00 €
PRET LOMBARDI VILLELA GRACIANO 274899	450,00 €		450,00 €	2 250,00 €
PRET ZINGAN 274920	506,92 €		506,92 €	206,92 €
PRET LEON MARIE AMEGATSE 274930	8 950,00 €		8 950,00 €	
PRET CASANOVA 274992				400,00 €
PRET P. DOH 274993	2 622,68 €		2 622,68 €	4 422,68 €
PRET KADJEMENJE 274994	500,00 €		500,00 €	1 700,00 €
PRET PERE AVAZERI 274996				100,00 €
PRET EL RAHI 274998	10 500,00 €		10 500,00 €	12 300,00 €
Autres immob. financières	29 292,70 €		29 292,70 €	
CAUTIONS VERSEES PAR PAROISSES 275001	570,00 €		570,00 €	
CAUTIONNEMENTS VERSES 275500	28 722,70 €		28 722,70 €	
TOTAL II	14 555 858,23 €	7 252 582,79 €	7 303 275,44 €	7 468 268,97 €
Stocks et en-cours	2 246,55 €		2 246,55 €	2 515,28 €
Matières premières & approvisionnement	2 246,55 €		2 246,55 €	2 515,28 €
STOCK FOURNITURES DE BUREAU 322400	2 246,55 €		2 246,55 €	2 515,28 €
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.	99 238,03 €		99 238,03 €	30 639,04 €
Avances & acomptes versés/com.	99 238,03 €		99 238,03 €	30 639,04 €
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMP 409100	76 275,00 €		76 275,00 €	12 849,01 €
FOURNISSEURS ACOMPTES PAROISS 409101	5 173,00 €		5 173,00 €	
AVANCE ASCENSEUR CRS GRANVAL 409102	17 790,03 €		17 790,03 €	17 790,03 €
Créances	1 347 649,38 €	979 308,08 €	368 341,30 €	283 852,86 €
Clients et comptes rattachés	58 790,80 €	12 647,00 €	46 143,80 €	46 412,65 €
CLIENTS 411900	40 144,80 €		40 144,80 €	38 782,65 €
CLIENTS DOUTEUX 416000	18 646,00 €		18 646,00 €	83 266,00 €
PROV P/DEPRECIATION CPTES CREA 491000		12 647,00 €	-12 647,00 €	-75 636,00 €
Créances reçues par legs ou donat°	89 909,65 €		89 909,65 €	89 909,65 €
CREANCES RECUES LEGS FERRARI 461001	39 909,65 €		39 909,65 €	39 909,65 €

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 31/12/21
CREANCES RECUES / LEGS FANTONI 461002	50 000,00 €		50 000,00 €	50 000,00 €
Autres créances	1 198 948,93 €	966 661,08 €	232 287,85 €	147 530,56 €
AJACCIO IMMOBILIER 401014				158,53 €
SECIC - 3D 401236				360,39 €
EDF 401320				350,00 €
KALLISTE IMMOBILIER BASTIA 401512				382,19 €
ORGAN SOCIAUX/PROD A RECEVOIR 438700	723,00 €		723,00 €	723,00 €
CREANCE/VTE BONIFACIO 462530				10 000,00 €
MAITRE MATIVET 462601	238,49 €		238,49 €	105,39 €
CREANCE VTES ENCHERES VIDEAU 462603	3 850,00 €		3 850,00 €	3 850,00 €
MAITRE QUILICHINI A 462606	156,38 €		156,38 €	400,00 €
REGIE DU TRIBUNAL/AFF MB CONST 462607	4 156,20 €		4 156,20 €	2 500,00 €
Me SPADONI 462608	17,92 €		17,92 €	56,92 €
ASSOCIATION LE CISTE 467110	35 015,09 €		35 015,09 €	35 015,09 €
CREANCE A. VIDEAU 467120	931 645,99 €		931 645,99 €	880 172,42 €
TAXES FONCIERES/TRANSIT PAROIS 467220	5 240,64 €		5 240,64 €	1 073,13 €
DIVERS/PRODUITS A RECEVOIR 468700	210 506,93 €		210 506,93 €	123 401,01 €
PRODUITS A RECEVOIR PAROISSES 468701	7 398,29 €		7 398,29 €	4 170,00 €
PROVISION DEPREC DEB CRED DIVE 496700		35 015,09 €	-35 015,09 €	-35 015,09 €
PROV DEPR. CREANC. VIDEAU 496710		931 645,99 €	-931 645,99 €	-880 172,42 €
Valeurs mobilières de placements	3 481,70 €		3 481,70 €	12 992,95 €
Valeurs mobilières de placement	3 481,70 €		3 481,70 €	12 992,95 €
CPTÉ EPARGNE PAROISSES 508201				9 511,25 €
CPTÉ TITRES S/SG 37261662 508900	3 481,70 €		3 481,70 €	3 481,70 €
Disponibilités	3 690 779,06 €		3 690 779,06 €	3 738 909,69 €
Disponibilités	3 690 779,06 €		3 690 779,06 €	3 738 909,69 €
SOCIETE GENERALE 37261662 512100	52 825,69 €		52 825,69 €	382 600,67 €
SG - COMPTE LIVRET 512200	851,35 €		851,35 €	850,56 €
LCL 512420	23,93 €		23,93 €	129,13 €
SG - COMPTE PROJETS 512450	6 189,42 €		6 189,42 €	7 844,85 €
SG - VOCATIONS SACERDOT. MARSEI 512600	2 295,02 €		2 295,02 €	898,35 €
SG - SERVICE PELERINAGES 512700	34 615,14 €		34 615,14 €	64 613,63 €
SG - AUMONERIE SCOLAIRE 512800	338,46 €		338,46 €	1 080,32 €
SG - AUMONERIE HOPITAL AJACCIO 512810	4 355,38 €		4 355,38 €	4 715,54 €
SG - SOUSCPT° BALEONE 512820	9 985,15 €		9 985,15 €	
SG - DEPOTS PAROISSES 512910	424 228,78 €		424 228,78 €	284 674,04 €
COMPTES BANCAIRES PAROISSES 512955	45 630,06 €		45 630,06 €	49 395,05 €
SG LIV SOUSCRIPTION PORTICCIO 512998	686 375,43 €		686 375,43 €	715 841,08 €
CPTES BANCAIRES PAROISSES CON 512999	1 268 306,88 €		1 268 306,88 €	1 168 655,96 €
CCP EVECHE (064G) 514100	106 573,22 €		106 573,22 €	45 674,07 €
CCP EGLISE DE CORSE (06811R) 514200	1 160,61 €		1 160,61 €	1 256,81 €
LIVRET CCP 7000348 L 514400	50 848,28 €		50 848,28 €	50 709,32 €
CCP PAROISSES CONSOLIDES 514999	908 445,90 €		908 445,90 €	884 120,88 €
INTERETS COURUS A RECEVOIR 518700	1 900,22 €		1 900,22 €	641,86 €
CAISSE EVECHE 531100	2 692,31 €		2 692,31 €	1 283,44 €
CAISSE CUISINE 531110	497,27 €		497,27 €	248,86 €
CAISSE PELERINAGES 531170	25,31 €		25,31 €	25,31 €
CAISSES PAROISSES CONSO 531999	82 615,25 €		82 615,25 €	73 649,96 €
Charges constatées d'avance	33 646,63 €		33 646,63 €	30 741,70 €

ASSOCIATION DIOCESAINE D'AJACC

Bilan actif

N° Siret 78299223400016

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI

NAF (APE) 91.3A

BP 306

N° Identifiant

20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

Période du 01/01/22

au 31/12/22

Tenue de compte : EURO

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311221
Charges constatées d'avance	33 646,63 €		33 646,63 €	30 741,70 €
<i>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE 486000</i>	<i>33 646,63 €</i>		<i>33 646,63 €</i>	<i>30 741,70 €</i>
TOTAL III	5 177 041,35 €	979 308,08 €	4 197 733,27 €	4 099 651,52 €
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembours. d'obligations (IV)				
Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	19 732 899,58 €	8 231 890,87 €	11 501 008,71 €	11 567 920,49 €

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311221
Fonds propres sans droits reprise		2 755 255,88 €	2 755 255,88 €
Fonds propres statutaires		2 236 421,82 €	2 236 421,82 €
<i>FOND DE DOTATION</i> 101000		2 236 421,82 €	2 236 421,82 €
Fonds propres complémentaires		518 834,06 €	518 834,06 €
<i>LEGS AVEC CONTREPARTIE ACTIF IM</i> 102500		518 834,06 €	518 834,06 €
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation			
Réserves		2 158 762,28 €	2 158 762,28 €
Réserve légale		150 000,00 €	150 000,00 €
Réserve pour projets de l'entité		150 000,00 €	150 000,00 €
<i>RESERVE PROJET ASSOCIATIF</i> 106300		150 000,00 €	150 000,00 €
Rés. statutaires ou contractuelles		21 129,43 €	21 129,43 €
<i>RESERVES DE FONDATIONS</i> 106200		21 129,43 €	21 129,43 €
Réserve réglementée		1 987 632,85 €	1 987 632,85 €
Autres réserves		70 048,78 €	70 048,78 €
<i>RESERVES</i> 106000		70 048,78 €	70 048,78 €
<i>RESERVE POUR TRAVAUX</i> 106400		1 835 112,00 €	1 835 112,00 €
<i>ECART D'OUVERTURE</i> 106900		82 472,07 €	82 472,07 €
Report à nouveau		3 518 463,67 €	3 547 730,89 €
Report à nouveau		3 518 463,67 €	3 547 730,89 €
<i>REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE</i> 111000		358 502,51 €	393 086,24 €
<i>REPORT AN P/ANNUL OP. RECIPROQ</i> 111001		45 578,52 €	40 754,93 €
<i>REPORT AN/CONSO PAROISSES</i> 111002		3 114 382,64 €	3 113 889,72 €
Résultat de l'exercice		-374 262,96 €	-13 002,13 €
Résultat de l'exercice		-374 262,96 €	-13 002,13 €
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		8 058 218,87 €	8 448 746,92 €
Fonds reportés et dédiés		1 120 213,29 €	1 137 414,60 €
Fonds reportés liés aux legs-dona°		271 999,47 €	271 999,47 €
<i>FONDS REPORTES LIES AUX LEGS/D</i> 191100		271 999,47 €	271 999,47 €
Fonds dédiés		848 213,82 €	865 415,13 €
<i>FONDS DEDIES EGLISE PORTICCIO</i> 195300		848 213,82 €	865 415,13 €
Avances conditionnées			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)		1 120 213,29 €	1 137 414,60 €
Provisions pour risques		28 722,70 €	
Provisions pour risques		28 722,70 €	
<i>PROVISIONS POUR LITIGES</i> 151100		28 722,70 €	

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311221
Provisions pour charges		656 836,23 €	613 312,82 €
Provisions pour charges		656 836,23 €	613 312,82 €
PROVISIONS POUR CHARGES /LEGS	152000	39 909,65 €	39 909,65 €
PROVISION RETRAITES PRETRES	153000	592 602,21 €	573 403,17 €
PROVISION RETRAITE SALAIRES	153100	24 324,37 €	
TOTAL (III)		685 558,93 €	613 312,82 €
Emprunts obligataires convertibles			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts & dettes aup. étab. crédit		1 026 538,59 €	999 748,36 €
Emprunts & dettes aup. étab. crédit		1 026 538,59 €	999 748,36 €
EMPRUNT 5209	164200	265 666,23 €	298 593,23 €
PRET SG N° 6204-VICO	164300	270 014,87 €	286 744,51 €
PRET N° 5003-PERI	164400	95 508,27 €	100 849,03 €
PRET LBP/LOCAL BALEONE	164500	186 961,99 €	196 182,13 €
PRET TRESORERIE	164600	97 859,01 €	
EMPRUNTS PAROISSES	164999	109 427,93 €	116 252,18 €
INTERETS COURUS S/EMP BANCAIRES	168840	1 091,15 €	1 118,80 €
INTERETS COURUS A PAYER	518600	9,14 €	8,48 €
Emprunts et dettes financ. divers		48 031,91 €	55 151,65 €
Emprunts et dettes financ. divers		48 031,91 €	55 151,65 €
CAUTIONNEMENTS RECUS	165500	2 030,00 €	
OPM/PROPAGATION FOI/MISSIONS	452101	6 947,35 €	8 023,60 €
DENIER DE ST PIERRE/SAINT SIEGE	452102	9 390,73 €	7 391,91 €
MISSIONS D'AFRIQUE/EPIPHANIE	452104	6 376,61 €	6 982,26 €
VENDREDI SAINT/LIEUX SAINTS	452105	7 108,00 €	5 510,21 €
SECOURS CATHOLIQUE	452107	7 852,57 €	5 391,59 €
FACULTES CATHOLIQUES DE LYON	452112	8 326,65 €	9 145,92 €
PAX CHRISTI	452115		825,87 €
DU/PAROISSES	453401		11 880,29 €
Avanc. & acptes reçus/com en cours		2 800,00 €	42 140,00 €
Av. & ac. reçus s/com. en cours		2 800,00 €	42 140,00 €
CLIENTS AVANCES ET ACOMPTE	419100	2 800,00 €	42 140,00 €
Dettes fourniss. & cptes rattachés		64 996,26 €	48 757,92 €
Dettes fourniss. & cptes rattachés		64 996,26 €	48 757,92 €
FOURNISSEURS DIVERS	401001	16 195,47 €	1 754,09 €
FOURNISSEURS CB CUISINE	401002		61,88 €
FOURNISSEURS PROJETS	401006	91,01 €	91,01 €
AJACCIO IMMOBILIER	401014	580,02 €	
ASSURANCES ST CHRISTOPHE	401050	244,92 €	239,52 €
AUTO PNEUS SERVICES/PLV	401065	214,37 €	248,18 €
AUXILIUM SYNDIC ST FLORENT	401068	100,54 €	
AVOCATS NOTAIRES	401070	550,01 €	990,03 €

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311221
AVOCATS AFFAIRES JOHN DOE	401071		3 364,80 €	
BRUNEAU	401135		91,68 €	155,22 €
C.E.O.	401190		169,99 €	1 128,63 €
CIERGERIE VERDI	401206			41,47 €
CIRCEM	401207		3 497,60 €	3 891,25 €
CM CIC LEASING	401210		248,85 €	248,85 €
SECIC - 3D	401236		901,48 €	
ESPACE MICRO / BURO +	401330			85,73 €
FERRANDI SAS	401340		2 822,06 €	3 479,70 €
GRANT THORNTON	401395			6 537,28 €
HELLO SYNDIC/BONIF RUE PALAIS	401410		616,61 €	
KALLISTE IMMO BONIFACIO/R. HOPIT	401513		107,46 €	
LUCIANI DISTRIBUTION/ PLV	401600		337,93 €	439,50 €
MR BRICOLAGE	401650		264,69 €	110,08 €
OLIVESI	401704		1 123,10 €	372,00 €
ORANGE	401708		343,74 €	363,92 €
PROMOCASH	401780			54,57 €
SEMINAIRE ST LUC	401875			10 590,00 €
UADF	401950		260,00 €	265,00 €
FOURNISSEURS PAROISSES	401998		10 175,26 €	62,40 €
REMBOURSEMENTS FRAIS	401999		5 824,03 €	3 426,28 €
FOURNISSEURS FACTURES NON PAR	408100		16 870,64 €	14 121,33 €
Dettes des legs ou donations				
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales			163 610,39 €	134 232,04 €
Dettes fiscales et sociales			163 610,39 €	134 232,04 €
TRAITEMENT PRETRES CURIE	422000		1 653,83 €	
TRAITEMENT PRETRES PEREQUATION	422100		33 298,53 €	24 370,82 €
ALLOCATIONS PRETRES AINES	423100		3 168,84 €	164,23 €
ALLOCATIONS SEMINARISTES	423200		1 500,00 €	600,00 €
ALLOCATIONS REGLIGIEUX	423300		2 800,00 €	3 135,99 €
DETTES PROVIS POUR CONGES A PA	428200		19 830,00 €	18 562,00 €
SECURITE SOCIALE	431100		24 916,00 €	21 057,00 €
CAVIMAC	431200		36 145,00 €	33 797,00 €
HUMANIS RETRAITE	437100		7 394,08 €	7 184,56 €
HELIUM PREVOYANCE ET MUTUELLE	437500		2 972,11 €	2 836,19 €
DETTES PROV P/CH. SOCIALES SUR	438200		6 177,00 €	5 437,00 €
ORGAN SOCIAUX/CHARGES A PAYER	438600			20,25 €
ETAT - IMPOT SUR LES SOCIETES	444000		18 133,00 €	11 697,00 €
TAXE SUR LES SALAIRES	447100		3 872,00 €	4 146,00 €
PRELEVEMENT A LA SOURCE	447200		870,00 €	375,00 €
DETTES PROV P/CH.FISCALES SUR CP	448200		880,00 €	849,00 €
Dettes sur immo. et cptes rattachés			13 590,95 €	6 805,08 €
Dettes sur immo. & cptes rattachés			13 590,95 €	6 805,08 €
FOURNISSEURS IMMO PAROISSES	404001		13 590,95 €	6 805,08 €
Autres dettes			141 519,36 €	53 636,07 €
Autres dettes			141 519,36 €	53 636,07 €

ASSOCIATION DIOCESAINE D'AJACC

Bilan passif

N° Siret 78299223400016

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI

NAF (APE) 91.3A

BP 306

N° Identifiant

20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

Période du 01/01/22

au 31/12/22

Tenue de compte : EURO

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311221
<i>RETENUES DE GARANTIES</i>	467201	2 410,19 €	2 410,19 €
<i>MUTUELLE ST MARTIN</i>	467282	1 601,66 €	3 774,96 €
<i>DIVERS/CHARGES A PAYER</i>	468600	130 309,96 €	47 450,92 €
<i>CHARGES A PAYER PAROISSES</i>	468601	7 197,55 €	
Produits constatés d'avance		175 930,16 €	27 975,03 €
Produits constatés d'avance		175 930,16 €	27 975,03 €
<i>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	487000	112 364,28 €	27 975,03 €
<i>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE PA</i>	487001	63 565,88 €	
TOTAL (IV)		1 637 017,62 €	1 368 446,15 €
Ecarts de conversion passif (V)			
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL (I à V)		11 501 008,71 €	11 567 920,49 €

Détail des postes		Au 311222	Au 311221
CHARGES D'EXPLOITATION			
Coût d'achat des marchandises		393 060,09 €	281 313,47 €
Achats de marchandises		393 060,09 €	281 313,47 €
IMPRIMES JOURNAUX REGISTRES	607210	104,85 €	352,84 €
IMPRIMES/LIVRES PAROISSES	607211	49 928,53 €	37 437,71 €
ORDOS	607310	946,30 €	946,30 €
ACHATS MANIFESTATIONS PAROISSES	607321	5 380,08 €	4 423,56 €
ACHATS CIERGES PAROISSES	607351	336 700,33 €	238 153,06 €
Variations de stocks de march.			
Consommation exercice /tiers		1 406 666,24 €	1 139 546,90 €
Achats matières premières			
Achats autres approvisionnements		4 555,12 €	5 293,45 €
PRODUITS ET MAT D'ENTRETIEN	602310	1 854,49 €	2 206,98 €
FOURNITURES BUREAU	602400	2 700,63 €	3 086,47 €
Variation de stocks Mat./approv.		268,73 €	-276,56 €
VARIATION STOCK FOURNITURES BU	603240	268,73 €	-276,56 €
Autres achats et charges externes		1 401 842,39 €	1 134 530,01 €
ALIMENTATION	606100	10 627,45 €	10 605,96 €
EAU	606110	11 167,99 €	9 374,12 €
EAU PAROISSES	606111	16 972,84 €	17 273,60 €
ELECTRICITE	606120	32 391,37 €	39 349,92 €
ELECTRICITE PAROISSES	606121	119 126,83 €	111 038,62 €
CHAUFFAGE (FUEL, GAZ)	606130	14 472,05 €	9 031,21 €
CHAUFFAGE PAROISSES	606131	38 643,54 €	32 149,64 €
COMBUSTIBLES	606210	2 703,23 €	2 245,55 €
CARBURANTS PAROISSES	606211	2 008,12 €	1 189,66 €
FTURES ENTRETIENS PAROISSES	606311	5 308,01 €	5 487,13 €
FRAIS DE CULTE	606315	1 797,01 €	1 657,69 €
FRAIS DE CULTES PAROISSES	606316	170 826,56 €	113 226,28 €
PETIT MATERIEL/EQUIPEMENT	606320	7 006,07 €	5 906,66 €
PETIT MATERIEL/EQUIP PAROISSES	606321	48 194,68 €	33 256,13 €
FOURNITURES BUREAU PAROISSES	606401	13 618,92 €	13 618,82 €
FRAIS CATECHISE PAROISSES	606501	24 724,25 €	25 670,59 €
FRAIS EDITION BULLETIN RELIGIEUX	611200	6 146,42 €	8 872,49 €
AUTRES FRAIS D'EDITION	611300	13 260,00 €	15 196,83 €
AUTRES FRAIS D'EDITIONS PAROISS	611301	1 429,54 €	1 018,62 €
CREDIT BAUX / PAROISSES	612501	4 957,50 €	4 957,50 €
LOCATIONS	613000	3 980,00 €	2 500,00 €
LOCATIONS IMMOS PAROISSES	613001	15 874,92 €	13 183,30 €
LOCATIONS MOBILIERES	613500	3 889,74 €	3 975,28 €
LOCATIONS MOBILIERES/PAROISSES	613501	7 443,82 €	6 208,53 €
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRI	614000	5 451,65 €	8 652,50 €
CHARGES LOCATIVES PAROISSES	614101	2 831,93 €	1 489,80 €
ENTRETIEN DES IMMEUBLES	615210	7 294,05 €	16 270,67 €
ENTRETIEN DES INSTALLATIONS	615220	8 196,72 €	6 299,14 €
ENTRETIEN JARDIN	615230	7 080,00 €	4 545,00 €
ENT. & REPARAT° PAROISSES	615251	25 296,72 €	17 593,54 €
ENTRETIEN BIENS MOBILIERES	615500	2 873,81 €	1 263,00 €
ENTRETIEN BIENS MOB PAROISSES	615501	68 222,27 €	125 709,65 €
MAINTENANCE MATERIEL	615600	24 484,76 €	22 701,35 €
MAINTENANCE MATERIEL PAROISSES	615601	592,62 €	1 488,58 €

Détail des postes			Au 311222	Au 311221
ASSURANCES MULTIRISQUE	616100		59 309,73 €	53 879,82 €
ASSURANCES PAROISSES	616101		2 180,19 €	1 676,33 €
ASSURANCE AUTOMOBILE	616300		3 484,85 €	2 889,39 €
ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE	616400		5 288,12 €	5 139,81 €
ASSURANCE AFFECTATAIRE	616500		13 954,75 €	12 615,57 €
FORMATION SEMINARISTES	617100		46 337,01 €	31 290,00 €
FORMATION PRETRES	617200		1 343,38 €	
FORMATIONS DES LAICS	617250		756,88 €	3 027,00 €
SERVICE DE LA CATECHESE	617400		52,60 €	359,00 €
DOCUMENTATION	618100		963,35 €	458,82 €
DOCUMENTATIONS PAROISSES	618101		6 526,60 €	6 114,28 €
ABONNEMENTS EVECHE	618200		724,16 €	464,16 €
PERSONNEL INTERIMAIRE	621100		3 401,38 €	
HONORAIRES	622600		80 452,63 €	32 478,07 €
HONORAIRES PAROISSES	622601		7 855,50 €	4 300,00 €
HONORAIRES NLE EGLISE PORTICC	622602			5 730,42 €
FRAIS D'ACTES/CONTENTIEUX	622700		2 187,41 €	839,08 €
ANNONCES & INSERTIONS	623100		497,37 €	443,88 €
CADEAUX	623400		1 857,58 €	3 402,33 €
CADEAUX PAROISSES	623401		189,60 €	2 125,84 €
FRAIS DE COMMUNICATION & EVENE	623700		11 462,00 €	12 048,60 €
FRAIS DE PUBLICATIONS PAROISSES	623701		7 829,69 €	432,00 €
VOYAGES DEPLACEMENTS CORSE	625110		544,05 €	553,80 €
VOYAGE & DEPLACEMENTS PAROISS	625111		25 582,97 €	9 579,59 €
INDEMNITES KILOMETRIQUES	625114		20 682,90 €	21 102,54 €
INDEMNITES KILOMETRIQUES PAROI	625115		87 838,98 €	82 734,09 €
VOYAGES DEPLACEMENTS HORS CO	625120		17 980,92 €	9 750,94 €
FRAIS DE DEMENAGEMENTS	625500		1 676,00 €	2 800,00 €
FRAIS DEMENAGEMENTS PAROISSES	625501		6 476,00 €	900,00 €
MISSIONS	625600		8 597,25 €	8 184,37 €
RECEPTIONS	625700		5 997,20 €	4 336,50 €
MISSIONS RECEPTIONS PAROISSES	625701		29 750,71 €	10 440,50 €
PELERINAGES	625800		100 630,74 €	
TIMBRES - AFFRANCHISSEMENT	626100		16 242,92 €	18 204,30 €
AFFRANCHISSEMENT PAROISSES	626101		4 147,32 €	3 574,34 €
TELEPHONE ET INTERNET	626200		5 851,53 €	6 641,34 €
TELEPHONE PAROISSES	626201		31 091,89 €	28 986,28 €
INTERNET PAROISSES	626601		7 625,00 €	10 305,55 €
SERVICES BANCAIRES	627100		5 687,09 €	5 638,66 €
SERVICES BANCAIRES PAROISSES	627101		2 386,65 €	2 184,25 €
COTISATIONS NATION/REGIONALES	628100		37 502,10 €	35 891,20 €
Impôts, taxes et vers. assimilés			113 420,91 €	103 410,28 €
Impôts, taxes et vers/ assimilés			113 420,91 €	103 410,28 €
TAXES SUR SALAIRES	631100		12 025,00 €	11 804,00 €
PARTICIPATION FORM. PROF. CONTIN	633300		3 455,00 €	4 203,37 €
TAXES FONCIERES	635120		42 844,87 €	33 829,65 €
TAXES FONCIERES PAROISSES	635121		36 837,60 €	37 461,58 €
AUTRES IMPOTS LOCAUX	635130		4 901,68 €	7 166,68 €
AUTRES IMPOTS PAROISSES	635131		5 061,76 €	3 103,00 €
DROITS D'ENREGISTEMENT ET MUTAT	635400		1 050,00 €	
CRL	635810		7 245,00 €	5 842,00 €

Détail des postes		Au 311222	Au 311221
Charges du personnel		1 476 648,32 €	1 361 429,71 €
Salaires et traitements		998 721,93 €	911 589,00 €
SALAIRES & APPOINTEMENTS	641100	335 031,25 €	335 626,99 €
SALAIRES NETS CEA /PAROISSES	641101	6 822,50 €	4 990,00 €
CONGES PAYES	641200	1 268,00 €	1 710,00 €
PRIMES ET INDEMNITES DIVERSES	641300	3 000,00 €	
AVANTAGES EN NATURE	641400	13 158,60 €	12 440,10 €
TRAITEMENT PRETRES CURIE	642110	23 906,00 €	17 710,00 €
TRAITEMENT PRETRES PEREQUATION	642120	524 026,69 €	458 970,12 €
TRAITEMENT PRETRES RELIGIEUX S/	642140	36 848,00 €	37 272,00 €
COMPLEMENT RESSOURCES PRETR	642200	41 710,89 €	36 269,79 €
INDEMNITES ETUDES SEMINARISTES	642800	12 950,00 €	6 600,00 €
Charges sociales		477 926,39 €	449 840,71 €
COTISATIONS URSSAF	645100	77 751,55 €	73 112,49 €
CHARGES CEA/PAROISSES	645101	4 032,98 €	4 493,63 €
COTISATIONS RETRAITE KLESIA	645300	23 247,58 €	22 402,75 €
COTISATIONS PREVOYANCE	645500	6 062,66 €	5 893,73 €
COTIS. CAVIMAC MALADIE CSG/CRDS	646100	3 064,42 €	2 191,62 €
COTIS. CAVIMAC VIEILLESSE	646200	7 116,10 €	5 090,82 €
COTIS. CAVIMAC RET.COMPLEMENTA	646210	3 956,90 €	2 825,04 €
CHARGES SOCIALES PRETRES DIOC	646220	343 767,30 €	319 136,23 €
AUTRES COTISATIONS RELIGIEUX	646400	7 444,90 €	13 238,04 €
MEDECINE DU TRAVAIL - PHARMACIE	647500	1 482,00 €	1 456,36 €
Dotations aux amortis. & provisions		598 866,47 €	539 364,63 €
Amort. sur immobilisations		542 673,96 €	531 554,63 €
DOTATION AMORTISS/IMMOBILISATIO	681100	377 504,05 €	378 319,04 €
DOT AMORT /PAROISSES	681101	165 169,91 €	153 235,59 €
Provis. sur immobilisations			
Provis. sur actif circulant		5 528,00 €	7 810,00 €
DOT PROV DEPRECIATION DES CRE	681740	5 528,00 €	7 810,00 €
Amort. pour risque et charges		50 664,51 €	
DOT PROV P/RISQUES CHARGES EXP	681500	50 664,51 €	
Subventions versées par l'associa°		76 844,19 €	62 180,30 €
Subventions versées par l'associat°		76 844,19 €	62 180,30 €
SUBVENTIONS DIVERSES	650050	2 477,92 €	
SUBVENTIONS ET DONS DIV/PAROIS	650051	9 832,00 €	7 180,30 €
SUBVENTIONS AUX PAROISSES	650100	8 159,27 €	
SUBVENTIONS RCF CORSICA	657100	56 375,00 €	55 000,00 €
Report en Fonds dédiés			107 009,49 €
Reports en fonds dédiés			107 009,49 €
ENGAG.A REALISER S/DONS AFFECT	689510		107 009,49 €
Autres charges		215,30 €	269,87 €
Autres charges		215,30 €	269,87 €
CHARGES DIVERS GESTION COURAN	658000	215,30 €	269,87 €
TOTAL I		4 065 721,52 €	3 594 524,65 €
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)			
Quotes-parts résultats/op comm.			
CHARGES FINANCIERES (III)		73 725,41 €	71 248,26 €
Dot. aux amort. & aux provisions		51 473,57 €	48 709,17 €

ASSOCIATION DIOCESAINE D'AJACC

Compte de résultat

N° Siret 78299223400016

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI

NAF (APE) 91.3A

BP 306

N° Identifiant

20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

Période du 01/01/22

au 31/12/22

Tenue de compte : EURO

Détail des postes		Au 311222	Au 311221
<i>DOT PROV DEPRECIAT° CREANCE VI</i>	686510	51 473,57 €	48 709,17 €
Intérêts et charges assimilées		22 251,84 €	21 705,39 €
<i>INTERETS EMPRUNTS/DETTES</i>	661100	19 778,71 €	19 455,14 €
<i>INT. PRETS BANCAIRES PAROISSES</i>	661101	2 452,76 €	2 224,98 €
<i>INTERETS BANCAIRES</i>	661600	20,37 €	25,27 €
Différences négatives de change			
Charges nettes/cess. mob. de plac.			833,70 €
<i>MOINS VALUE SUR CESS. VAL.MOBILI</i>	667000		833,70 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)		119 840,85 €	39 592,58 €
Sur opérations de gestion		19 779,00 €	2 905,13 €
<i>CREANCES IRRECOUVRABLES</i>	671400	19 779,00 €	2 905,13 €
Sur opérations en capital		100 061,85 €	36 687,45 €
<i>VALEUR NETTE IMMOBILISATIONS CE</i>	675200		36 687,45 €
<i>VNC IMMOS CEDEES PAROISSES</i>	675201	5 975,21 €	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	678800	94 086,64 €	
Dotations aux amort. & provis.			
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)			
Partic. salariés Expansion			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)		10 888,00 €	5 855,00 €
Impôts sur les bénéfices		10 888,00 €	5 855,00 €
<i>IMPOTS SUR LES SOCIETES (2070)</i>	695200	10 888,00 €	5 855,00 €
Solde créditeur			
Bénéfice			
TOTAL GENERAL (CHARGES)		4 270 175,78 €	3 711 220,49 €

Détail des postes			Au 311222	Au 311221
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Vente de Biens et de Services (A)			866 739,87 €	631 642,94 €
Ventes de marchandises			740 520,01 €	613 600,16 €
<i>VENTES IMPRIMES LIVRES PAROISSES</i> 707211			61 847,91 €	67 222,14 €
<i>VENTES CALENDRIERS DES VOCATI</i> 707220			1 400,00 €	1 050,00 €
<i>VENTES CIERGES ET TRONCS PAROI</i> 707351			677 192,10 €	545 328,02 €
<i>VENTES CROIX MERITE DIOCESAIN</i> 707410			80,00 €	
Production vendue (B&S)			126 219,86 €	18 042,78 €
<i>ABONNEMENT BULLETIN RELIGIEUX</i> 701100			2 425,00 €	2 665,00 €
<i>PUBLICITES BR</i> 708100			683,35 €	1 716,65 €
<i>PDTS DES MANIFESTATIONS PAROIS</i> 708871			17 017,51 €	13 661,13 €
<i>PELERINAGES</i> 708880			106 094,00 €	
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits de tiers financeurs (B)			2 397 023,65 €	2 233 523,73 €
Subventions d'exploitation				
Ressources liées à la générosité P			2 395 523,65 €	2 184 490,54 €
<i>DENIER DE L'EGLISE</i> 754100			505 164,50 €	560 185,97 €
<i>DONS CAMPAGNES EXPETIONNELLES</i> 754101			100 000,00 €	
<i>QUETES DE NOEL</i> 754210			16 035,65 €	11 225,19 €
<i>QUETES DE TOUSSAINT</i> 754230			14 908,24 €	13 733,33 €
<i>QUETES DES VOCATIONS</i> 754240			9 484,57 €	8 039,34 €
<i>QUETES DIVERSES</i> 754260			12 644,82 €	9 902,87 €
<i>QUETES ORDINAIRES PAROISSES</i> 754261			853 390,74 €	716 899,19 €
<i>CASUEL</i> 754300			641 063,17 €	606 879,02 €
<i>DONS POUR LE DIOCESE</i> 754530			2 740,41 €	26 599,61 €
<i>DONS AUX PAROISSES</i> 754531			240 091,55 €	231 026,02 €
Legs, donations et assurances vies			1 500,00 €	49 033,19 €
<i>LEGS ET DONATIONS PAROISSES</i> 754321			1 500,00 €	
<i>UTILISATION DE FONDS REPORTES</i> 789100				49 033,19 €
Reprises/provision-transf Charg (C)			134 192,63 €	113 054,51 €
Reprise /prov. & transferts charge			134 192,63 €	113 054,51 €
<i>REP PROV P/RISQUES CHARGES EXP</i> 781500				51 594,39 €
<i>REP PROV DEPRECIATION CREANCES</i> 781740			68 517,00 €	7 880,00 €
<i>TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION</i> 791000			16 630,64 €	15 336,34 €
<i>TRANSFERT DE CHARGES PAROISSES</i> 791001			35 886,39 €	25 803,68 €
<i>AVANTAGES EN NATURE</i> 791400			13 158,60 €	12 440,10 €
Utilisations des fonds dédiés (D)			137 343,10 €	113 101,53 €
Utilisations fonds dédiés			137 343,10 €	113 101,53 €
<i>DONS AFFECTES DIOCESE</i> 754910			1 105,56 €	976,53 €
<i>DONS AFFECTES PORTICCIO</i> 754911			26 355,00 €	112 125,00 €
<i>DONS AFFECTES BALEONE</i> 754912			92 681,23 €	
<i>UTILISATION FONDS DEDIES</i> 789510			17 201,31 €	
Autres produits d'exploitation (E)			259 418,67 €	242 990,25 €
Autres produits			259 418,67 €	242 990,25 €
<i>ACCUEIL - HEBERGEMENT EVECHE</i> 708310			30 183,36 €	35 466,80 €
<i>ACCUEIL - HEBERGEMENT BETHANIE</i> 708320			890,00 €	858,00 €
<i>AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE</i> 708800			3 978,79 €	3 900,78 €
<i>CONTRIBUTIONS DES PAROISSES 15%</i> 751000			22,15 €	62,83 €
<i>CONTRIBUTIONS CHARGES SOCIALES</i> 751100			44,27 €	125,65 €

ASSOCIATION DIOCESAINE D'AJACC

Compte de résultat

N° Siret 78299223400016

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI

NAF (APE) 91.3A

BP 306

N° Identifiant

20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

Période du 01/01/22

au 31/12/22

Tenue de compte : EURO

Détail des postes		Au 311222	Au 311221
<i>REVENUS DES IMMEUBLES</i>	752000	163 842,99 €	145 953,32 €
<i>REVENUS LOCATIONS/PAROISSES</i>	752001	60 057,00 €	56 609,28 €
<i>PRODUITS DIVERS GESTION COURA</i>	758000	400,11 €	13,59 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		3 794 717,92 €	3 334 312,96 €
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)			
Quotes parts résultat/op. comm.			
PRODUITS FINANCIERS (III)		54 934,90 €	51 320,40 €
De participations			
D'autres valeurs mobil. & créances			
Autres intérêts et produits assim.			
<i>REVENUS DES CREANCES DIVERSES</i>	763800	54 934,90 €	50 957,32 €
<i>REVENUS VALEURS MOBILIERES</i>	764000	51 473,57 €	48 709,17 €
<i>INTERETS PLACEMENTS PAROISSES</i>	764501	3 461,33 €	1 611,55 €
Reprise/provis. & transf. charges			636,60 €
<i>REP/PROV RISQUES CHARGES FINA</i>	786500		363,08 €
Différ. positives de change			363,08 €
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.			
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)		46 260,00 €	312 585,00 €
Sur opérations de gestion			
Sur opér. de capital, cess. actifs			
<i>CESSIONS IMMOBILIS.CORPORELLES</i>	775200	46 260,00 €	312 585,00 €
<i>PRODUITS DE CESSIONS PAROISSES</i>	775201	39 000,00 €	312 585,00 €
Sur opér. de capital, subv. d'inv.			
Autres opér. de capital			
Reprises/prov. & transf.de charges			
Solde débiteur		374 262,96 €	13 002,13 €
Perte		374 262,96 €	13 002,13 €
TOTAL GENERAL (PRODUITS)		4 270 175,78 €	3 711 220,49 €

ASSOCIATION DIOCESAINE D'AJACCIO

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

- 1) Règles et méthodes comptables
- 2) Présentation et fonctionnement de l'association diocésaine
- 3) Faits caractéristiques
- 4) Notes sur le bilan
- 5) Notes sur le compte de résultat
- 6) Cautions
- 7) Legs et donations
- 8) Contributions et charges de contributions, volontaires en nature
- 9) Engagements pris en 2022
- 10) Engagements hors bilan
- 11) Effectif
- 12) Evénements post-clôture
- 13) Paroisses

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice **2022**. Le total bilan s'élève à **11 501 008.71 €** et résultat net affiche une perte de **374 262.96 €**.

1) REGLES ET METHODES COMPTABLES

1-1 Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes,

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 (modifié par le règlement ANC 2020-08) et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

1-2 Permanence des méthodes :

A/ Périmètre

Il est rappelé que l'association diocésaine, en tant que personne morale de droit civil, intègre :

- la curie ;
- et les établissements paroissiaux.

Ainsi les comptes doivent regrouper les comptes de la curie et ceux de toutes les paroisses du diocèse.

Jusqu'en 2005 (exercice clos le 31/12/2005), les comptes annuels de l'association diocésaine de Corse n'intégraient que les comptes de la Curie. Depuis 2006 (exercices clos les 31/12/2006), dans le souci de se rapprocher de l'objectif de présentation des comptes annuels conformes à la réglementation, les comptes bancaires de la quasi-totalité des paroisses ont été intégrés dans les comptes de l'association diocésaine.

L'exercice 2017 a été marqué par l'intégration des charges, produits et immobilisations des paroisses au sein des comptes annuels de l'association.

Le pourcentage de paroisses consolidées est de 99.99 % (contre 99.99 % en 2021)

Nb : pourcentage calculé par rapport au total des contributions payées par les paroisses.

Les 0.01 % de paroisses non consolidées correspondent aux paroisses qui n'ont pas le logiciel DAMOCLES et dont le calcul des charges et produits sur l'année 2022 était trop complexe. Pour ces paroisses restantes nous avons utilisé la même méthode qu'en 2021, intégrations des soldes bancaires et annulations des écritures réciproques.

Les soldes bancaires de certains services non saisis en détail sont également inclus dans ces écritures réciproques.

Cette opération d'intégration des comptes bancaires et d'élimination des comptes réciproques s'est traduite comme suit dans le compte 111 0001 :

LIBELLES	DEBIT	CREDIT
Comptes bancaires Paroisses non consolidées au 31/12/22		45 630.06
Annulation dettes/créances réciproques	51.54	
Solde du compte 111001		45 578.52

Des faits marquants sont à noter concernant la consolidation des comptes des paroisses en 2022 :

Pour rappel il existe canoniquement 434 paroisses (en décompte réel il y a 445 paroisses) et 88 comptes bancaires et comptes de placements (contre 93 en 2021). Des efforts ont été réalisés pour clôturer des comptes et donc faire des regroupements. Ces regroupements « financiers » ne se font que dans une logique pastorale. Il est entrepris, avant tout, une réflexion sur les regroupements pastoraux en unités pastorales les plus opportuns et ce notamment compte tenu du faible nombre de prêtres par rapport au nombre important des paroisses. Ces regroupements sont en cours mais sans remettre en cause, pour l'instant, l'existence canonique des 434 paroisses, qui est du ressort d'une décision épiscopale.

Comptes bancaires et caisses des paroisses consolidées et non consolidées : il y a une très forte diminution du total de 596 K€ par rapport à 2021 (2 305 K€ contre 2 901 K€ en 2021).

Cette diminution s'explique notamment par la décision de passer la gestion du compte de souscription de Porticcio à la Curie (nb solde 2022 de 686 K€ contre 715 K€ en 2021).

Si l'on retrace le solde 2021 de la souscription, le solde des comptes pour les paroisses était de 2 186 K€ en 2021 contre 2 305 K€ en 2022 **soit une augmentation de 119 K€.**

En parallèle, on note une augmentation des dépôts des paroisses épargnes sur le compte dédié à cet effet.

Le total déposé par les paroisses conventionnées (avant intérêts 2022) au 31/12/2022 est de 843 K€ contre 821 K€ soit une légère augmentation de 22 K€ expliquée par de nouvelles conventions légèrement compensées par quelques retraits de certaines paroisses.

Cela représente une augmentation globale des avoirs des paroisses de 141 K€.

Nb : le solde du compte « dépôt des paroisses » est inférieur en raison des prélèvements et remboursements opérés par la curie pour ajuster de sa trésorerie. (voir §4.7)

Logiciel DAMOCLES : L'association diocésaine s'est dotée en 2011 du logiciel DAMOCLES qui permet la saisie des charges et des produits par les paroisses en liaison avec le diocèse. La mise en place dans les paroisses nécessite un travail en amont et une formation par le service comptable auprès des divers bénévoles en paroisse.

En 2022 seuls 5 paroisses et 4 services ne sont pas saisis dans le logiciel.

B- PROVISION RETRAITE SALARIES

Dans l'optique de fournir une meilleure information, la provision au titre de l'engagement de l'Association envers ses salariés est constatée à compter de l'exercice 2022 (méthode préférentielle).

Ce changement de méthode comptable engendre un impact rétrospectif à l'ouverture de l'exercice 2022 comptabilisé en « Report à Nouveau » pour un montant de 21 581.60 € (voir § 4-1).

1-4 La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques à l'exception du traitement spécifique des Eglises construites avant 1986 (*cf. paragraphe sur les immobilisations*).

1-5 La méthode utilisée pour les amortissements est le mode linéaire.

2) PRESENTATION ET FONCTIONNEMENT DE L'ASSOCIATION DIOCESAINE

2-1 Présentation

L'association diocésaine d'Ajaccio a en charge l'administration temporelle du Diocèse d'AJACCIO.

Elle a pour objet 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 ».

Au plan civil, l'association diocésaine (AD) regroupe :

- la curie
- et les établissements paroissiaux.

Comme cela a été mentionné au paragraphe précédent, la comptabilité de l'association diocésaine d'Ajaccio a eu, jusqu'en 2005, un périmètre réduit à la curie (c'est-à-dire qu'elle n'intégrait que partiellement la comptabilité des paroisses).

Les comptes 2022, intègrent les comptes de la curie et flux des paroisses (99.9 % en terme de flux)

Comme en 2021 les soldes bancaires des paroisses et des services non consolidés ont été intégrés. Les comptes réciproques des paroisses non consolidées – curie ont été retraités.

Les paroisses et services non consolidés sont maintenant non significatif mais nous veillerons à tout faire pour tout intégrer dans les prochaines années.

2-2 Fonctionnement

L'organisation diocésaine

L'évêque est le Président de l'association diocésaine. Il s'entoure :

- D'un conseil diocésain pour les affaires économiques, composé de 7 membres. Il se réunit 10 fois par an et statue sur les décisions économiques du diocèse.
- D'un économiste diocésain qui administre les biens du Diocèse, effectue les dépenses et rend compte chaque année des dépenses et des recettes.

Les produits

Les principales ressources sont les suivantes :

- Les collectes (denier de l'Eglise, quêtes diocésaines)
- Le casuel et offrandes de messes
- Legs et donations.

Auxquelles s'ajoutent les recettes des paroisses :

- Les collectes quêtes et dons
- Vente des cierges et objets religieux

3) FAITS CARACTERISTIQUES

- Rupture conventionnelle avec Mme Lydie Abate
- Construction de la nouvelle église de Porticcio

La campagne de souscription pour la construction de la nouvelle église de Porticcio s'est poursuivie : Voir frais et comptabilisations liées à la collecte au §4.3 et § 5.

Les dons collectés au titre de la construction de l'église de Porticcio s'élèvent à 26.4 K€ sur l'exercice 2022. Dans la mesure où ces dons sont affectés à un projet spécifique, ils ont le caractère de fonds dédiés.

Ils sont comptabilisés au passif du bilan (§4-3) dans la mesure où l'association prend l'engagement de poursuivre le projet objet de la collecte.

Au fur et à mesure de l'utilisation de ces fonds dédiés, l'impact sur le compte de résultat (produit) sera constaté.

Rupture de contrat : cette année il a été décidé de rompre le contrat avec l'architecte. L'indemnité de rupture s'est élevée à 44 K€ qui ont été comptabilisés en charges exceptionnelles (compte 678800 (§4-3 et §5-3)).

Les autres faits caractéristiques sont détaillés dans le rapport de gestion.

4) NOTES SUR LE BILAN

4-1 Fonds propres

COMPTE	LIBELLE (en euros)	2022	2021	Ecart
101000	FONDS DE DOTATION	2 236 421.82 €	2 236 421.82 €	0.00 €
102500	LEGS ET DONATIONS	518 834.06 €	518 834.06 €	0.00 €
106300	RESERVE PROJET ASSOCIATIF	150 000.00 €	150 000.00 €	0.00 €
106200	RESERVES DE FONDATIONS	21 129.43 €	21 129.43 €	0.00 €
106000	RESERVES	70 048.78 €	70 048.78 €	0.00 €
106400	RESERVE POUR TRAVAUX	1 835 112.00 €	1 835 112.00 €	0.00 €
106900	ECART D'OUVERTURE	82 472.07 €	82 472.07 €	0.00 €
111000	REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE	358 502.51 €	393 086.24 €	-34 583.73 €
111001	REPORT AN /ANNUL OP. RECIPROQUES	45 578.52 €	40 754.93 €	4 823.59 €
111002	REPORT AN / CONSO PAROISSES	3 114 382.64 €	3 113 889.72 €	492.92 €
	TOTAL DES FONDS PROPRES	8 432 481.83 €	8 461 749.05 €	-29 267.22 €

NB : Le compte 102500 Legs et donations avec contrepartie a été basculé, en 2020, des réserves aux fonds propres sans droit de reprise.

Les comptes ayant été mouvementés au cours de cet exercice sont les suivants :

- Le compte 111000 « Report A Nouveau excédentaires » s'élève à **358 502.51 €** et sa variation de **-34 583.73 €** s'explique de la façon suivante :
 - D'une part l'affectation du résultat 2021 de **- 13 002.13 €**.
 - D'autre part, la régularisation de la provision retraites pour les salariés de l'année 2021 pour **- 21 581.60 €** (voir §1 et §4-1)
- Le compte 111001 « Report AN/annulation opérations réciproques » des paroisses non consolidées, s'élève à **45 578.52 €** correspondant :
 - D'une part à l'intégration des soldes bancaires des paroisses et services non consolidés au 31/12/2022 pour un montant total de **45 630.06 €**.
 - D'autre part, à l'annulation des opérations réciproques avec les paroisses non consolidées pour un montant de **- 51.54 €** dont le détail est le suivant :

COMPTES	LIBELLES	DEBIT	CREDIT
455000	COLLECTIF DES PAROISSES NON CONSOLIDEES		51.54
111001	SOLDE DES OPERATIONS RECIPROQUES PAROISSES NON CONSOLIDEES	51.54	

Un suivi bimestriel du solde des comptes est effectué par l'économat.

- Le compte 111002 « Report AN/consolidations paroisses » : ce compte regroupe les soldes des comptes « A nouveau » des paroisses consolidées depuis le 01/01/2017. La variation correspond aux « a- nouveau » des nouvelles paroisses consolidées en 2021.
 Cette année, il a été également passé au crédit de ce compte la régularisation du solde de début du compte de souscription Baléone pour 492.92 €, ainsi qu'au débit la régularisation du solde à nouveau du compte bancaire de la souscription Porticcio de 715 841.08 € qui est passé dans le périmètre de la curie.

4.2 fonds reportés liés aux legs et donations

(en euros)

	Fonds reporté au début de l'exercice	Report de l'année en cours	Utilisation de l'année en cours	Fonds reportés en fin d'exercice
Fonds reporté liés aux legs et donations	271 999.47			271 999.47
Total	271 999.47			271 999.47

Les fonds sont dits « reportés » et comptabilisés en charge « reports en fonds reportés » quand l'entité n'a pas encore encaissé ou transféré à la clôture les montants correspondants, comptabilisé en produits d'exploitation au cours de l'exercice.

Ces sommes sont reportées au compte de résultat au fur et à mesure de la réalisation du legs ou de la donation, avec pour contrepartie le compte « utilisation de fonds reportés » poste « Utilisation des fonds dédiés » (et reportés) dans les Produits au compte de résultat.

4.3 fonds dédiés

(en euros)

	Fonds à dégager au début de l'exercice	Utilisation en cours	Engagement réalisé	Fonds restant à dégager en fin d'exercice
Fonds dédiés Porticcio	865 415.13		-17 201.31	848 213.82
Total	865 415.13	-	-17 201.31	848 213.82

Il est à noter que les 17 201.31 € correspondent à engagement réalisé en 2022 ayant pour contrepartie le compte 789 510 « utilisation fonds dédiés ».

Les dons et produits placements étaient de 27.1 K€ mais les charges de 44.3 K€ (dont 44 K€ d'indemnité donné à l'architecte pour arrêt du contrat) soit une différence de 17.2 K€.

Nb : rappel depuis 2020 cette opération est passée en charge d'exploitation (changement de méthodes comptables en 2020)

4.4 Provisions pour risques et charges et autres provisions

(en euros)

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provision pour risques (1)		28 722.70		28 722.70
Provision pour charges liés aux legs et donations	39 909.65			39 909.65
Provisions retraites des prêtres (2)	573 403.17	19 199.04		592 602.21
Provisions retraites salariés (3)		24 324.37		24 324.37
Total	613 312.82	72 246.11	-	685 558.93

(1) Provision liée à l'affaire « John Doe ». La provision correspond à la somme versé en caution aux avocats au début de l'affaire.

(2) Au moment de l'ordination d'un prêtre, l'Evêque prend l'engagement pour le diocèse de subvenir aux besoins du prêtre ordonné jusqu'à son décès. Cette obligation résulte d'un engagement qui doit être appréhendé dans les comptes annuels. Conformément aux préconisations de la Conférence des Evêques de France, le montant de l'engagement est calculé en tenant compte :

- Du coût moyen d'un prêtre retiré
- Du nombre de prêtres du Diocèse d'Ajaccio en fonction de leur situation (en activité ou retiré)
- De l'âge des prêtres à la date de clôture
- De leur espérance de vie

(3) Première année de calcul voir §1-2 pour le changement de méthode.

La provision est calculée pour les salariés de plus de 50 ans au 31 décembre de l'année en cours.

4-5 Actif immobilisé

Il conviendrait d'ajouter les paragraphes suivants concernant l'actif immobilisé : leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
 - Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
 - Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
 - Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale
- Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

Les biens provenant de legs ou de donations et destinés à être cédés ne sont pas amortis. En cas de perte de valeur, la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

- Immobilisations incorporelles et corporelles : valeurs brutes

Immobilisations incorporelles :

	A l'ouverture	A nouveau des paroisses	Augmentations	Sorties	A la clôture
Logiciels informatiques	17 061.73				17 061.73
Logiciels informatiques paroisses	600.00				600.00
Total	17 661.73	-	-	-	17 661.73

Immobilisations corporelles :

	A l'ouverture	A nouveau des paroisses	Augmentation	Reclassement	Sorties	A la clôture
Terrains	1 500 394.25					1 500 394.25
Eglises	1 702 225.05					1 702 225.05
Autres Ens.Immobiliers	6 492 523.05		35 154.13			6 527 677.18
Agenc. Evêché	1 816 306.46		4 686.00			1 820 992.46
Agenc et installations paroisses conso.	1 369 605.86		238 038.30		- 1 996.50	1 605 647.66
Matériel	2 100.29					2 100.29
Matériel paroisses	923.00					923.00
Mat. Transport	51 228.00					51 228.00
Mat. Transport paroisses conso	9 000.00		7 300.00		- 5 800.00	10 500.00
Mat. Bureau	68 332.46		6 346.25		- 898.00	73 780.71
Mat. Bureau paroisses conso.	45 274.57		4 109.89		- 524.40	48 860.06
Mobilier	170 479.53					170 479.53
Mobilier paroisses conso.	159 752.35		23 699.83			183 452.18
Mat audiovisuel	26 927.57					26 927.57
Mat audiovisuel paroisses conso.	241 463.85		15 306.54			256 770.39
Mat. Cuisine	78 664.52		5 238.00		- 6 763.30	77 139.22
Immobilisations en cours	184 143.18		9 684.00	- 3 500.00		190 327.18
Biens reçus /Legs et donation destinés à être cédés (1)	221 999.47					221 999.47
Total	14 141 343.46	-	349 562.94	- 3 500.00	- 15 982.20	14 471 424.20

- Immobilisations : Amortissements

Immobilisations incorporelles :

	A l'ouverture	A nouveau des paroisses	Augmentation	Diminution	A la clôture
Logiciels informatiques	17 061.73				17 061.73
Logiciels informatiques paroisses	600.00				600.00
Total	17 661.73	-	-	-	17 661.73

Immobilisations corporelles :

	A l'ouverture	A nouveau des paroisses	Augmentation	Diminution	A la clôture
Terrains	-				-
Eglises	1 201 312.21		32 182.96		1 233 495.17
Autres Ens.Immobiliers	2 937 874.74		277 506.08		3 215 380.82
Agenc et installations paroisses conso.	433 984.88		108 073.95	- 1 246.06	540 812.77
Agenc. Evêché	1 450 406.29		44 974.55		1 495 380.84
Matériel	1 672.30		120.00		1 792.30
Matériel paroisses	334.81		184.19		519.00
Mat. Transport	27 110.91		8 887.00		35 997.91
Mat. Transport paroisses conso	5 651.51		2 542.07	- 575.23	7 618.35
Mat. Bureau	56 933.49		4 170.76	- 898.00	60 206.25
Mat. Bureau paroisses conso.	36 641.45		4 064.29	- 524.40	40 181.34
Mobilier	167 213.44		1 635.17		168 848.61
Mobilier paroisses conso.	101 432.50		21 366.77		122 799.27
Mat audiovisuel	14 162.15		5 258.11		19 420.26
Mat audiovisuel paroisses conso.	193 277.81		28 938.64		222 216.45
Mat. Cuisine	74 245.60		2 769.42	- 6 763.30	70 251.72
Total	6 702 254.09	-	542 673.96	- 10 006.99	7 234 921.06

- Taux d'amortissements

Terrains	0%
Eglises	2.50%
Ensembles Immobiliers	5.00%
Construction Evêché et paroisses	5.00%
Matériel transport	33.33%
Matériel bureau	20.00%
Mobilier	12.50%
Cuisine	20.00%

M. Jean-Marc GAILLOT (SARL NORD SUD DIAGNOSTICS 2, rue Sebastiani 20000 Ajaccio), avait été désigné comme sapiteur en 2008 pour effectuer l'inventaire complet du patrimoine immobilier de l'association. M. GAILLOT a rendu un rapport quasi final en 2011. Ce rapport fait ressortir la synthèse suivante du patrimoine de l'association diocésaine dont une partie seulement est enregistrée dans les immobilisations à l'actif du bilan.

Le rapprochement entre le fichier immobilier de biens figurant à l'actif avec l'inventaire de Mr Gaillot n'a pas été effectué.

Aussi, certains biens, pourtant loués sont susceptibles de ne pas être comptabilisés à l'actif du bilan.

Synthèse de l'inventaire 2011	Nombre	estimation vénale
Maisons individuelles, Presbytères, appartement	51	25 816 027 €
Eglises et Chapelles	17	8 231 828 €
Couvents	2	1 200 000 €
terrains à bâtir	12	1 902 982 €
terrains agricoles	26	251 850 €
biens manquants	14	
Palais Bacciochi	1	5 052 000 €
TOTAL	123	42 454 687 €

- Immobilisations financières

(en euros)

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Autres prêts (1)	29 179.60	19 850.00	11 550.00	37 479.60
Autres Immos.. Financières (Cautions) (2)	0.00	29 292.70		29 292.70
Total	29 179.60	49 142.70	11 550.00	66 772.30

(1) *Autres Prêts : il s'agit essentiellement le prêt au profit des prêtres pour l'acquisition de véhicules*

Dont 8 350 € prêt fait par des paroisses.

(2) *Dont 28.7 K€ caution affaire « John Doe »
et 0.6 K€ caution versés par paroisses*

- Dépréciation des immobilisations financières

(en euros)

	Dépréciation au 31/12/2021	Dotation	Reprise	Dépréciation au 31/12/2022
Dépréciation des prêts	0		0	0
Total	0		0	0

4.6 Etat des créances (en euros)

Actif circulant	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Fournisseurs avances et acomptes	94 065.03	94 065.03	
Fournisseurs avances et acomptes paroisses	5 173.00	5 173.00	
Fournisseurs débiteur et avoirs à recevoir	-	-	
Locations	40 144.80	40 144.80	
Clients divers	-	-	
Clients Pelerinages	-	-	
Clients douteux	18 646.00		18 646.00
Clients factures à établir	-	-	
Créances liées aux legs et donations (1)	89 909.65		89 909.65
Personnel/acomptes	-	-	
Association Le Ciste	35 015.09		35 015.09
Créances sur ventes	-		
Créances Ventes aux enchères	3 850.00	3 850.00	
Créance A. VIDEAU	931 645.99	931 645.99	
Débiteurs divers	9 809.63	9 809.63	
Produits à recevoir	218 628.22	218 628.22	
Total	1 446 887.41	1 303 316.67	143 570.74

Les créances correspondant aux paroisses ont fait l'objet d'une annulation d'opérations réciproques pour 51.54 €.

(1) : la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés dans le compte « Créances reçues par legs ou donations » pour les espèces, les actifs bancaires, les actifs financiers cotés ou les parts ou actions d'OPCVM et assimilés jusqu'à la date de réception des fonds ou de transfert des titres.

- Dépréciation des créances (en euros)

	Dépréciation au 31/12/2021	Dotation	Reprise	Dépréciation au 31/12/2022
Dép. Cptes créances (1)	75 636.00	5 528.00	68 517.00	12 647.00
Dép. créance A. VIDEAU.	880 172.42	51 473.57		931 645.99
Dép. déb./créd. Divers	35 015.09			35 015.09
Total	990 823.51	57 001.57	68 517.00	979 308.08

(1) Dont 44 K€ reprise de provision crèche St Jean du fait du paiement de créance par le mandataire judiciaire.

Et 15 K€ reprise provision locataire parti définitivement sans recours possible pour le paiement de la créance.

Nb: Depuis 2017, nous avons décidé de provisionner à 100 % le solde de la créance Videau, compte tenu de la faible probabilité de trouver d'autres biens sur lesquels demander la vente aux enchères.

4.7 La trésorerie

(En euros)

	Valeurs M.Placements	Disponibilité	Trésorerie négative
Comptes Epargnes Paroisses	-		
Titres SG sous mandat	-		
Titres SG (508900)	3 481.70		
SG cpte courant Evêché		52 825.69	
SG- Cpte Livret		851.35	
SG cpte projets		6 189.42	
SG Voc.sacerdotales		2 295.02	
SG Service pèlerinages		34 615.14	
SG Aumônerie scolaire		338.46	
SG Aumonerie Hopital AJ		4 355.38	
SG Souscription Baléone		9 985.15	
SG Dépôts paroisses (1)		424 228.78	
LCL		23.93	
CCP Evêché		106 573.22	
CCP Eglise de corse		1 160.61	
livret ccp mantissement		50 848.28	
Caisse Evêché + cuisine		3 189.58	
Caisse Pèlerinages		25.31	

Cptes banc. Paroisses		45 630.06	
Cptes banc. Souscription Porticcio		686 375.43	
Cptes banc. Paroisses conso		1 268 306.88	
CCP paroisses conso		908 445.90	
Caisses paroisses conso		82 615.25	
Total	3 481.70	3 688 878.84	0.00

(1) Au cours de l'année 2013, afin de compenser la clôture des livrets A des paroisses, il a été proposé aux paroisses de mettre en dépôt une partie de leurs trésoreries sur un compte SG rémunéré commun.

Au 31/12/2022 le total des dépôts des paroisses était de **843 K€**. Ces dépôts ont donné lieu à des conventions avec les paroisses.

Les dépôts sont comptabilisés en comptes 167xxx et annulés avec la saisie des balances de consolidations paroisses.

Le solde du compte bancaire au 31/12/2022 était de **424 K€**. La différence, s'explique par l'utilisation, par la curie, de ces fonds, pour ajuster ses problèmes de trésorerie, à savoir 419 K€ « d'emprunt » par la curie aux paroisses.

4.8 Emprunts et dettes financières diverses

(en euros)

- Emprunts

	Capital restant dû	< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
EMPRUNT 5209 - SG - TRESO	265 666.23	33 925.10	146 300.66	85 440.47
EMPRUNT 6204 SG- VICO	270 014.87	17 147.57	72 982.39	179 884.91
EMPRUNT 5003 SG - PERI	95 508.27	5 444.25	22 852.08	67 211.94
EMPRUNT LBP - LOCAL BALEONE	186 961.99	9 301.63	38 035.70	139 624.66
EMPRUNT LBP - TRESORERIE	97 859.01	4 332.08	18 015.19	75 511.74
Total Curie	916 010.37	70 150.63	298 186.02	547 673.72
EMPRUNTS PAROISSES - SG	109 427.93	7 063.65	29 839.41	72 524.87
Total général	1 025 438.30	77 214.28	328 025.43	620 198.59

- dettes financières diverses

	Montant brut	à 1 an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
Intérêts courus/emprunt + interets cptes débiteurs	1 100.29	1 100.29		
Comptes bancaires créditeurs et virt fonds	0.00	0.00		
Cautionnement reçus	0.00	0.00		
Quêtes impérées	48 031.91	48 031.91		
Total	49 132.20	49 132.20	0.00	0.00

4.9 Autres dettes

(en euros)

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Avances clients pèlerinages	2 800.00	2 800.00	0
Dettes fournisseurs	78 587.21	78 587.21	0
Salaires/org.sociaux/état	163 610.39	163 610.39	0
Créditeurs divers	11 209.40	11 209.40	0
Charges à payer	130 309.96	130 309.96	0
Total	386 516.96	386 516.96	0.00

4.10 Charges et produits constatés d'avance

(en euros)

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Maintenances 2023	4 945.45
Assurances 2023	20 686.69
Charges diverses 2023	8 014.49
	<hr/> 33 646.63 <hr/>

PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE

Ecole St Paul Loyer 01/01 - 31/08/23	20 000.00
Ecole Ile Rousse 01/01- 31/08/23	8 333.34
Location Sacre cœur Bastia 01/01-31/08/23	333.33
Location terrain Meria 01/01-28/02/23	25.00
Location Ponte Leccia 01/01-31/08/23	66.67
Location terrain Leccia 01/01-30/09/23	150.00
Assurance sinistre St Jean Baptiste Ajaccio	93 401.91
	<hr/> 122 310.25 <hr/>

4.11 Charges à payer et produits à recevoir

(en euros)

CHARGES A PAYER

Compte 408100 – Fournisseurs Factures non parvenues	16 870.64
Compte 428200 – Dettes prov. pour congés à payer	19 830.00
Compte 438200 – Dettes prov. pour charges sociales s/CP	6 177.00
Compte 448200 – Dettes prov. Pour charges fiscales s/CP	880.00
Compte 438600 – Organismes sociaux charges à payer	0.00
Compte 468600 – Divers charges à payer (1)	<u>130 309.96</u>
	<u>174 067.60</u>

- (1) - dont 53 K€ de régularisations charges CAVIMAC
- Dont 14 K€ de dons à reverser sur le compte souscription de Porticcio (correspondance dans le 468700)
 - Dont 50 K€ de Fond SELAM

PRODUITS A RECEVOIR

Compte 468700 – Divers produits à recevoir (1)	210 506.93
Compte 468701 – Divers produits à recevoir paroisses (2)	<u>7 398.29</u>
	<u>217 905.22</u>

(1) Dont =

- 31 K€ au titre du denier 2022 encaissé en début 2023
- 78 K€ de Casuel 2022 encaissé en début 2023
- 15 K€ Dons pour le projet de Porticcio 2022 encaissé début 2023 (dont 14 K€ à reverser sur le compte souscription de Porticcio en compte 468600)
- 71 K€ Dons pour le projet de Baléone 2022 encaissé début 2023

5) NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5-1 Le résultat d'exploitation

DETAIL EXPLOITATION	2022	2021	variation
A – PRODUITS	3 794 718 €	3 334 313 €	460 405 €
1 – QUETES ET DENIER	1 511 629 €	1 319 986 €	191 643 €
2 – CONTRIBUTIONS DES PAROISSES	66 €	188 €	- 122 €
3 – CASUEL	641 063 €	606 879 €	34 184 €
4 – REVENUS FONCIERS	258 062 €	241 930 €	16 132 €
5 – PELERINAGES	106 094 €	- €	106 094 €
6 – VENTES CIERGES/TRONCS/PDTS A LA VTE PAROISSES	756 058 €	626 211 €	129 846 €
7 –DONS RECUS PAR LA CURIE ET LES PAROISSES	242 832 €	257 626 €	- 14 794 €
8 – LEGS DONATIONS ET ASSURANCE VIE	1 500 €	49 033 €	- 47 533 €
9 – REP PROVISIONS ET TRANSFERT DE CHARGES	134 193 €	113 055 €	21 138 €
10 – FONDS DEDIES	137 343 €	113 102 €	24 242 €
11 – AUTRES PRODUITS	5 878 €	6 303 €	- 425 €
B – CHARGES	4 065 722 €	3 594 525 €	471 197 €
1 – ACHATS	397 884 €	286 330 €	111 554 €
2 – AUTRES ACHATS	519 589 €	431 082 €	88 507 €
3 – SERVICES EXTERIEURS	353 629 €	379 840 €	- 26 210 €
4 – AUTRES SERVICES EXTERIEURS	528 624 €	323 608 €	205 016 €
5 – IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES	113 421 €	103 410 €	10 011 €
6 – CHARGES DE PERSONNEL	1 476 648 €	1 361 430 €	115 219 €
7 – DOTATIONS AUX AMORT ET PROVISIONS	598 866 €	539 365 €	59 502 €
8 – ENGAGEMENT A REALISER /FONDS DEDIES	- €	107 009 €	- 107 009 €
9 – AUTRES CHARGES	77 059 €	62 450 €	14 609 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 271 004 €	- 260 212 €	- 10 792 €

Produits :

1 – dont 853 K€ Quêtes des paroisses (contre 716 K€ en 2021 et 436 K€ en 2020) soit une augmentation de 137 K€

7 – dont 240 K€ de dons aux paroisses (contre 231 K€ en 2021 et 200 K€ en 2020)

– Dont 2.7 K€ de dons pour la curie (contre 26.6 K€ en 2021)

8 – Legs-donations encaissés en 2022 Voir §7

9 – dont 29 K€ (contre 27 K€ en 2021) de transfert de charges essentiellement dus à des indemnités journalières

– dont 68.5 K€ de reprise sur provisions créances douteuses

– dont 36 K€ de transfert de charges paroisses (cotis Catéchismes et remboursements assurances)

10 – dont 26 K€ de Dons pour Porticcio (contre 112 K€ en 2021)

– dont 17 K€ d'utilisation fonds dédiés Porticcio

– dont 92.7 K€ de dons pour Projet Baléone

Charges

1 - dont 392 K€ achats paroisses (dont cierges et imprimés et objets à la vente)

2 - dont 439 K€ achats paroisses (dont 171 K€ frais de cultes)

3 - dont 130 K€ dépenses paroisses (dont 94 K€ entretien et réparation paroisses et biens mobiliers – restaurations statues et objets)

4 –

a) Dont 31 K€ d'honoraires et expertises liés aux biens immobiliers

b) Dont 33 K€ d'honoraires liés à l'affaire John Doe

c) Dont 109 K€ indemnités kilométriques (21 K€ curie + 88 K€ paroisses) contre 103 K€ en 2021

d) Dont 101 K€ de pèlerinages (cont 0 en 2021)

7 –

a) Dont 165 K€ Dotations aux amortissements paroisses contre 153 K€ en 2021

b) Dont 5 K€ provisions créances douteuses contre 8 K€ en 2021

c) Dont 51 K€ provision pour risques et charges liée à l'affaire John Doe

5-2 Le résultat financier

DETAIL FINANCIER	2022	2021	variation
A – PRODUITS	54 935 €	51 320 €	3 615 €
1 – AUTRES INTERETS ET PROD. ASSIMILES	54 935 €	50 957 €	3 978 €
2 – REP PROV ET TRANSFERT CHARGES	- €	363 €	- 363 €
3 – PRODUITS NETS SUR CESSION VMP			- €
B – CHARGES	73 725 €	71 248 €	2 477 €
1 – DOTATIONS AUX AMORT ET PROVISIONS	51 474 €	48 709 €	2 764 €
2 – INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	22 252 €	21 705 €	546 €
3 – CHARGES NETTES SUR CREANCES	- €	834 €	- 834 €
RESULTAT FINANCIER	- 18 791 €	- 19 928 €	1 137 €

Produits et charges :

1- 51 K€ de produits liés aux intérêts de la dette due par M. Videau et 51 K€ de provision à 100 % de ces intérêts.

5-3 Le résultat exceptionnel

DETAIL EXEPTIONNEL	2022	2021	variation
A – PRODUITS	46 260 €	312 585 €	- 266 325 €
1 – CESSION D'ELEMENTS D'ACTIF	46 260 €	312 585 €	- 266 325 €
2 – AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	- €	- €	- €
3 – REP PROV ET TRANSFERT CHARGES	- €	- €	- €
B – CHARGES	119 841 €	39 593 €	80 248 €
1 – AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	113 866 €	2 905 €	110 961 €
2 – VALEUR DES ELEMENTS CEDES	5 975 €	36 687 €	- 30 712 €
3 – DOTATION AUX AMORT ET PROVISIONS			- €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 73 581 €	272 992 €	- 346 573 €

Produits

1 – dont

* Vente Cargèse terrain : 11 K€

- * Vente Levie terrain : 3 K€
- * Vente Ile Rousse terrain : 25 K€
- * Vente paroisse Aleria véhicule : 5.7 K€

Charges

1- dont

- * 44 K€ indemnité et honoraires relatifs à la rupture contrat architecte de la construction de la nouvelle église de Porticcio
- * 50 K€ Fonds SELAM

6) CAUTIONS

L'ADA s'est portée caution de **RCF CORSICA** :

- Après de la CADEC depuis le 04/09/2019 et jusqu'au 19/12/2026 pour un prêt à long terme. Au 31/12/2022, la caution porte sur **8 857.28 €** (capital restant dû à cette date).
- Après de la SOCIETE GENERALE depuis le 04/09/2019 et jusqu'au 04/12/2026 pour un prêt à long terme. Au 31/12/2022, la caution porte sur **13 388.46 €** (capital restant dû à cette date).

7) LEGS ET DONATIONS

La plupart des biens recensés dans le rapport de Mr Gaillot sont issus de Legs et ne sont pas tous à l'actif du bilan.

Compte tenu des changements de méthodes comptables exigés par le règlement ANC N02018-06 (voir §1), les legs en cours au 31/12/2019 ont été retraités en 2020.

Rappel : Il est à noter que les retraitements liés aux legs ont été déterminés sur la base des informations connues et de l'historique disponible à la date d'arrêté des comptes 2021.

Seuls les legs en cours fin 2020, ont donné lieu à un retraitement sur l'exercice 2021 voir §7 pour le détail chiffré.

Le tableau ci-dessous en retrace le traitement comptable et l'impact au bilan et au compte de résultat 2022.

SUIVI DES LEGS 31/12/2022

	COMPTES 240				DONATION DESTINE A ETRE VENDU				191100 FONDS REPORTEES			
	152 PROV /CHARGES	ANTERIEUR A 2022	CONSTAT LEGS.. CPTES PAIEMENT 754310 ASS VIE	CONSTAT LEGS.. CPTES PAIEMENT 754320 LEGS	SOLDE FIN 2022	AN 2022	CONSTAT LEGS.. CPTES CESSIION 754320 775400	SOLDE FIN 2022	AN 2022	VARIATION + 2021 CPTES - 2021 CPTES 689100	VARIATION 789100	SOLDE FIN 2022
ASSURANCES VIES FERRARI 461001	39 909.65	39 909.65			39 909.65							
COMPTES BANCAIRES FANTONI 461002		50 000.00			50 000.00				50 000.00			50 000.00
BIENS IMMOBILIERS DESTINES A LA VENTE PAOLI APPARTEMENT BASTIA MARTIN DE BOULANCY TERRAIN SAN GIULIANO						221 299.47 700.00	221 299.47 700.00		221 299.47 700.00			221 299.47 700.00
	39 909.65	89 909.65			89 909.65	221 999.47		221 999.47	271 999.47			271 999.47

Les legs sont enregistrés suivant leurs natures et leurs destinations :

- Assurances vies :

* Legs Ferrari 39.9 K€ : la créance constatée en compte 461 n'a pas impacté le résultat car cette assurance vie est « bloquée » à la mutuelle St Martin dans l'attente d'une utilisation pour des travaux pour les prêtres retraités.

- Comptes bancaires :

* Legs Fantoni 50 K€: ce legs est toujours en cours et le solde du compte bancaire a été estimé à 50 K€. L'incertitude de la somme et du délai de paiement explique l'utilisation d'une écriture de fonds reportés en fin d'exercice.

- Biens immobiliers :

* Legs Paoli 221 K€: appartement à Bastia inscrit au bilan dans le compte 240000 « biens destinés à la vente ». Il a donc donné lieu à une écriture de fonds reportés dans l'attente de sa vente future.

Si dans les années à venir, il est décidé de le conserver dans le patrimoine de l'ADA, il sera entré dans l'actifs immobilisés avec les autres biens immobiliers et le fonds reporté sera annulé.

* Legs Martin de Boulancy 700 € : Terrain à San Giuliano, reçu dans le cadre d'une donation, inscrit au bilan dans le compte 240000 « biens destinés à la vente ».

Il a donc donné lieu à une écriture de fonds reportés dans l'attente de sa vente future qui ne pourra intervenir qu'après le décès du légataire.

Si dans les années à venir, il est décidé de le conserver dans le patrimoine de l'ADA, il sera entré dans l'actifs immobilisés avec les autres biens immobiliers et le fonds reporté sera annulé.

8) CONTRIBUTIONS ET CHARGES DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES, EN NATURE

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services

Une contribution est une participation, sous quelque forme que ce soit, à la réalisation d'une œuvre commune.

L'entité qui apporte ou affecte des biens en nature isolés ou des sommes en numéraire, à une personne morale de droit privé à but non lucratif, ne bénéficie, par cette opération, d'aucun droit sur le patrimoine de cette personne morale bénéficiaire.

- Ces apports ou affectations sont comptabilisés en charge à la date de signature de la convention ou des statuts.
- Les apports ou affectations sont soit en numéraire soit en nature.
- Les apports en nature correspondent à l'apport de tout bien qu'il soit matériel ou immatériel autre que l'argent.

La valorisation des apports de biens ou autres services se fait par référence au coût réel comme par exemple la valeur locative des mises à disposition de locaux.

Notre entité a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature car notre entité estime que :

- la présentation des contributions volontaires en nature n'est pas compatible avec son objet ou ses principes de fonctionnement.
- la valorisation des biens mis à disposition est trop complexe.

Le fonctionnement courant de l'association diocésaine d'Ajaccio repose en partie sur de nombreux bénévoles apportant leur concours à titre gracieux dans des tâches diverses et variées, tant au niveau de l'Evêché que des Paroisses et des services diocésains (administratifs, catéchistes, organistes, gardiens, membres d'équipes de préparation au mariage et au baptême, etc.).

Les missions bénévoles réalisées en Eglise résultent du statut de baptisés qu'elles ne font que traduire en actes.

En conséquence, ces missions ne sont ni valorisées, ni comptabilisées dans les comptes de l'association.

9) ENGAGEMENTS PRIS EN 2022

Aucun engagement pris en 2022

10) ENGAGEMENTS HORS BILAN

(1) Cautions accordées : voir § 6

11) EFFECTIF

En 2022, l'effectif est le suivant :

	EVECHE		
	Hommes	Femmes	total
Personnel Administratif	4	4.5	8.5
Personnel de Service	1	2	3
Total	5	6.5	11.5

Pour mémoire, en 2021 :

	EVECHE		
	Hommes	Femmes	total
Personnel Administratif	3	5.5	8.5
Personnel de Service	1	2	3
Total	4	7.5	11.5

12) EVENEMENTS POST-CLOTURE

- Le Diocèse poursuit sa politique d'arbitrage immobilier : vente de biens non exploitables, rénovation de biens utilisables pour la pastorale et/ou pour générer des revenus.
- Un audit général a été réalisé en février 2023.
- Redémarrage du projet Eglise de Porticcio
- Décès de Monsieur Patrick BOUIS économiste diocésain
- Intervention de deux économistes par intérim bénévoles.

Situation de trésorerie très tendue de la curie :

L'utilisation de la trésorerie des paroisses au comptes dépôts a fortement augmentée en 2022.

La curie ayant des difficultés à concrétiser certaines ventes, elle vit actuellement sur l'épargne des paroisses.

13) PAROISSES

La liste des soldes bancaires des paroisses non consolidées et intégrées (uniquement soldes bancaires et caisses) dans l'exercice 2022 se présente comme suit :

SOLDES PAR PAROISSES au 31/12/2022							
INTITULE PAROISSE	BANQUE	SOLDES ANNEE 2021			31.12.2022	CAISSE	TOTAL
		31.12.2021	DEPOT 2021	TOTAL 2021			
SAINT JEAN D'AJACCIO	CCP	2 537.53 €		2 537.53 €	3 243.09 €	0.00 €	3 243.09 €
ANTISANTI ET AGHIONE	CCP	525.05 €		525.05 €			
PANCHERACCIA	CCP	1 498.30 €		1 498.30 €	1 692.44 €	0.00 €	1 692.44 €
FELICETO	CCP	1 840.05 €		1 840.05 €	1 295.87 €	0.00 €	1 295.87 €
PAROISSES DU GIUSSANI	CCP	2 180.92 €		2 180.92 €	4 798.22 €	0.00 €	4 798.22 €
		8 581.85 €	0.00 €	8 581.85 €	11 029.62 €	0.00 €	11 029.62 €

**COMPTES BANCAIRES DES PAROISSES ET DES SERVICES
2022**

TOTAL GENERAL	SOLDE CPTES BANCAIRES	POUR INFOS DEPOTS EVECHE	TOTAL GENERAL
AJACCIO-VICOLAIS-TARAVO	624 459.15	118 745.76	743 204.91
SUD	246 253.67	118 965.09	365 218.76
PLAINE ORIENTALE	259 113.53	178 388.48	437 502.01
NEBBIO GOLO	302 580.39	105 418.09	407 998.48
BASTIA-CAP	331 031.56	208 118.46	539 150.02
CORTENAIS	506 959.35	105 664.17	612 623.52
	2 270 397.65	835 300.05	3 105 697.70
ADA CALACUCCIA - SG	-		
ADA CENTRE DE DOC AJACCIO SG	16 767.63		16 767.63
ADA AUMONERIE BALEONE - SG	-		-
CATECHESE GHISONACCIA - LBP			-
AUMONERIE CATHO PRISON - LBP	10 745.20		10 745.20
AUMONERIE PRISON BORGIO - LBP	6 266.95		6 266.95
AEP - AUM ENS. PUBLIC - LBP	820.66		820.66
	2 304 998.09	835 300.05	3 140 298.14
NB 2021	2 901 174.18	850 890.64	3 387 119.67
DIFF -	596 176.09	- 15 590.59	- 246 821.53