



ASSOCIATION DIOCESAINE D'AJACCIO

COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

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 - 42

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311222
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	14 514 761,74 €	7 553 772,50 €	6 960 989,24 €	7 236 503,14 €
Terrains	1 500 394,25 €		1 500 394,25 €	1 500 394,25 €
Constructions	11 605 006,37 €	6 748 100,31 €	4 856 906,06 €	5 171 472,75 €
Installations techn., mat., outil	3 770,53 €	2 681,82 €	1 088,71 €	711,99 €
Autres immob. corporelles	966 150,92 €	802 990,37 €	163 160,55 €	151 597,50 €
Immobilisations en cours	438 739,67 €		438 739,67 €	190 327,18 €
Avances & acomptes				
Biens reçus/legs-donat° dest cédés	700,00 €		700,00 €	221 999,47 €
Immobilisations financières	72 655,38 €		72 655,38 €	66 772,30 €
Participations selon mise en équ.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts	42 947,68 €		42 947,68 €	37 479,60 €
Autres immob. financières	29 707,70 €		29 707,70 €	29 292,70 €
TOTAL II	14 605 078,85 €	7 571 434,23 €	7 033 644,62 €	7 303 275,44 €
Stocks et en-cours	1 909,12 €		1 909,12 €	2 246,55 €
Matières premières & approvision	1 909,12 €		1 909,12 €	2 246,55 €
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.	32 309,60 €		32 309,60 €	99 238,03 €
Avances & acomptes versés/com.	32 309,60 €		32 309,60 €	99 238,03 €
Créances	1 595 450,04 €	1 072 431,39 €	523 018,65 €	368 341,30 €
Clients et comptes rattachés	66 265,25 €	28 335,63 €	37 929,62 €	46 143,80 €
Créances reçues par legs ou donat°	165 879,94 €		165 879,94 €	89 909,65 €
Autres créances	1 363 304,85 €	1 044 095,76 €	319 209,09 €	232 287,85 €
Capital souscrit appelé non versé				
Divers	4 344 077,39 €	184,42 €	4 343 892,97 €	3 694 260,76 €
Valeurs mobilières de placement	3 481,70 €	184,42 €	3 297,28 €	3 481,70 €
Disponibilités	4 340 595,69 €		4 340 595,69 €	3 690 779,06 €
Charges constatées d'avance	38 714,02 €		38 714,02 €	33 646,63 €

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311222
Charges constatées d'avance	38 714,02 €		38 714,02 €	33 646,63 €
TOTAL III	6 012 460,17 €	1 072 615,81 €	4 939 844,36 €	4 197 733,27 €
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)	20 617 539,02 €	8 644 050,04 €	11 973 488,98 €	11 501 008,71 €

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI

CS 30306

20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311222
Fonds propres sans droit de 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 €
Primes d'émission, de fusion				
Primes d'émission, de fusion				
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			3 144 300,51 €	3 518 463,67 €
Report à nouveau			3 144 300,51 €	3 518 463,67 €
Résultat de l'exercice			708 494,82 €	-374 262,96 €
Résultat de l'exercice			708 494,82 €	-374 262,96 €
Subventions d'investissement				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)			8 766 813,49 €	8 058 218,87 €
Fonds reportés et dédiés			1 191 195,34 €	1 120 213,29 €
Fonds reportés liés aux legs-donat			126 670,29 €	271 999,47 €
Fonds dédiés			1 064 525,05 €	848 213,82 €
Avances conditionnées				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)			1 191 195,34 €	1 120 213,29 €
Provisions pour risques			48 874,70 €	28 722,70 €
Provisions pour risques			48 874,70 €	28 722,70 €
Provisions pour charges			540 060,72 €	656 836,23 €
Provisions pour charges			540 060,72 €	656 836,23 €
TOTAL (III)			588 935,42 €	685 558,93 €
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires convertibles				

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311222
Autres emprunts obligataires				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			949 218,97 €	1 026 538,59 €
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			949 218,97 €	1 026 538,59 €
Emprunts et dettes financ. divers			44 242,09 €	48 031,91 €
Emprunts et dettes financ. divers			44 242,09 €	48 031,91 €
Avanc. & acptes reçus/com en cours				2 800,00 €
Av. & ac. reçus s/com. en cours				2 800,00 €
Dettes fourniss. & cptes rattachés			109 126,92 €	64 996,26 €
Dettes fourniss. & cptes rattachés			109 126,92 €	64 996,26 €
Dettes fiscales et sociales			133 380,75 €	163 610,39 €
Dettes fiscales et sociales			133 380,75 €	163 610,39 €
Dettes sur immo. et cptes rattachés			22 443,45 €	13 590,95 €
Dettes sur immo. & cptes rattachés			22 443,45 €	13 590,95 €
Autres dettes			108 933,54 €	141 519,36 €
Autres dettes			108 933,54 €	141 519,36 €
Produits constatés d'avance			59 199,01 €	175 930,16 €
Produits constatés d'avance			59 199,01 €	175 930,16 €
TOTAL (IV)			1 426 544,73 €	1 637 017,62 €
Ecart de conversion passif (V)				
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I à V)			11 973 488,98 €	11 501 008,71 €

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI

CS 30306

20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

Détail des postes			Au 311223	Au 311222
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises			426 451,38 €	393 060,09 €
Achats de marchandises			426 451,38 €	393 060,09 €
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			1 666 252,25 €	1 406 666,24 €
Achats matières premières			5 265,12 €	4 555,12 €
Achats autres approvisionnements			337,43 €	268,73 €
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			1 660 649,70 €	1 401 842,39 €
Impôts, taxes et vers. assimilés			161 530,39 €	113 420,91 €
Impôts, taxes et vers/ assimilés			161 530,39 €	113 420,91 €
Charges du personnel			1 556 995,52 €	1 476 648,32 €
Salaires et traitements			1 034 637,26 €	998 721,93 €
Charges sociales			522 358,26 €	477 926,39 €
Dotations aux amortis. & provisions			587 145,50 €	598 866,47 €
Amort. sur immobilisations			544 209,37 €	542 673,96 €
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant			22 784,13 €	5 528,00 €
Amort. pour risques et charges			20 152,00 €	50 664,51 €
Subventions versées par l'associa°			99 028,69 €	76 844,19 €
Subventions versées par l'associa°			99 028,69 €	76 844,19 €
Report en fonds dédiés			216 311,23 €	
Reports en fonds dédiés			216 311,23 €	
Autres charges			38,29 €	215,30 €
Autres charges			38,29 €	215,30 €
TOTAL I			4 713 753,25 €	4 065 721,52 €
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)			98 665,53 €	73 725,41 €
Dot. aux amort. & aux provisions			77 619,10 €	51 473,57 €
Intérêts et charges assimilées			21 046,43 €	22 251,84 €
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			484 105,71 €	119 840,85 €
Sur opérations de gestion			1 928,00 €	19 779,00 €
Sur opérations en capital			482 177,71 €	100 061,85 €
Dotations aux amort. & provis.				
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)				
Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)			2 032,00 €	10 888,00 €
Impôts sur les bénéfices			2 032,00 €	10 888,00 €
Solde créditeur			708 494,82 €	
Bénéfice			708 494,82 €	
TOTAL GENERAL (CHARGES)			6 007 051,31 €	4 270 175,78 €

Détail des postes			Au 311223	Au 311222
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations			40,00 €	
Cotisations			40,00 €	
Vente de Biens et de Services (A)			1 034 439,80 €	866 739,87 €
Ventes de marchandises			839 450,37 €	740 520,01 €
Production vendue (B&S)			194 989,43 €	126 219,86 €
Produits de tiers financeurs (B)			3 096 161,27 €	2 397 023,65 €
Subvention d'exploitation				
Ressources liées à la générosité			2 724 861,80 €	2 395 523,65 €
Legs, donations et assurances vies			371 299,47 €	1 500,00 €
Reprise/provision-transf Charg (C)			285 906,23 €	134 192,63 €
Reprise/prov. & transferts charges			285 906,23 €	134 192,63 €
Utilisations des fonds dédiés			214 305,59 €	137 343,10 €
Utilisations fonds dédiés (D)			214 305,59 €	137 343,10 €
Autres produits d'exploitation (E)			248 693,04 €	259 418,67 €
Autres produits			248 693,04 €	259 418,67 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			4 879 545,93 €	3 794 717,92 €
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)			102 352,87 €	54 934,90 €
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			102 352,87 €	54 934,90 €
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			1 025 152,51 €	46 260,00 €
Sur opérations de gestion			10 652,51 €	
Sur opér. de capital, cess. actifs			1 014 500,00 €	46 260,00 €
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf. de charges				
Solde débiteur				374 262,96 €
Perte				374 262,96 €
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			6 007 051,31 €	4 270 175,78 €

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI

CS 30306

20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311222
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	14 514 761,74 €	7 553 772,50 €	6 960 989,24 €	7 236 503,14 €
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	11 605 006,37 €	6 748 100,31 €	4 856 906,06 €	5 171 472,75 €
EGLISES & LOCAUX CULTUELS 213110	1 708 479,54 €		1 708 479,54 €	1 702 225,05 €
AUTRES ENSEMBLES IMMOBILIERS 213180	6 211 014,85 €		6 211 014,85 €	6 527 677,18 €
INSTALL.AGENC.AM.CONTRUCTIONS 213500	1 857 582,46 €		1 857 582,46 €	1 820 992,46 €
INSTALL. AENC. CONSTRU° PAROISS 213501	1 827 929,52 €		1 827 929,52 €	1 605 647,66 €
AMORT.DES EGLISES & LOCAUX CUL 281310		1 265 906,59 €	-1 265 906,59 €	-1 233 495,17 €
AMORT. AUTRES CONSTRUCTIONS 281320		3 276 202,45 €	-3 276 202,45 €	-3 215 380,82 €
AMORT. AUTRES CONST PAROISSES 281321		670 700,13 €	-670 700,13 €	-540 812,77 €
AMORT. AGENCEMENT EVECHE 281351		1 535 291,14 €	-1 535 291,14 €	-1 495 380,84 €
Installations techn., mat., outil	3 770,53 €	2 681,82 €	1 088,71 €	711,99 €
MATERIELS ET OUTILLAGES 215400	2 100,29 €		2 100,29 €	2 100,29 €
MATERIELS ET OUTILLAGES PAROIS 215401	1 670,24 €		1 670,24 €	923,00 €
AMORT. MATERIELS 281540		1 912,30 €	-1 912,30 €	-1 792,30 €
AMORT MATERIELS 281541		769,52 €	-769,52 €	-519,00 €
Autres immob. corporelles	966 150,92 €	802 990,37 €	163 160,55 €	151 597,50 €
MATERIEL DE TRANSPORT 218200	57 728,00 €		57 728,00 €	51 228,00 €
MATERIELS TRANSPORT PAROISSES 218201	9 350,00 €		9 350,00 €	10 500,00 €
MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE 218300	98 014,52 €		98 014,52 €	73 780,71 €
MATERIEL BUREAU & INFO PAROISS 218301	53 271,07 €		53 271,07 €	48 860,06 €
MOBILIER & ACCESSOIRES 218400	173 227,53 €		173 227,53 €	170 479,53 €
MOBILIERS PAROISSES 218401	206 372,42 €		206 372,42 €	183 452,18 €
MATERIELS AUDIO-VISUELS 218500	32 652,77 €		32 652,77 €	26 927,57 €
MATERIEL AUDIO-VISUEL PAROISSES 218501	258 395,39 €		258 395,39 €	256 770,39 €
MATERIEL DE CUISINE 218600	77 139,22 €		77 139,22 €	77 139,22 €
AMORT. MATERIEL/TRANSPORT 281820		41 544,62 €	-41 544,62 €	-35 997,91 €
AMORT. MAT TRANSPORT PAROISSES 281821		891,05 €	-891,05 €	-7 618,35 €
AMORT. MAT BUREAU/INFORMATIQUE 281830		65 914,78 €	-65 914,78 €	-60 206,25 €
AMORT. MAT BUREAU PAROISSES 281831		44 575,91 €	-44 575,91 €	-40 181,34 €
AMORT. MOBILIER 281840		169 637,63 €	-169 637,63 €	-168 848,61 €
AMORT. MOBILIERS PAROISSES 281841		145 603,23 €	-145 603,23 €	-122 799,27 €
AMORT. MATERIEL AUDIO-VISUEL 281850		24 232,73 €	-24 232,73 €	-19 420,26 €
AMORT. MAT AUDIOVISUELS PAROIS 281851		238 126,14 €	-238 126,14 €	-222 216,45 €
AMORT. MATERIEL/CUISINE 281860		72 464,28 €	-72 464,28 €	-70 251,72 €

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 31/12/23
Immobilisations en cours	438 739,67 €		438 739,67 €	190 327,18 €
IMMOS EN COURS PAROISSES 231001	18 743,30 €		18 743,30 €	
IMMOS EN COURS/EVECHE 231312	135 000,00 €		135 000,00 €	
IMMOS EN COURS BASTIA ND VICTO 231324	44 423,13 €		44 423,13 €	44 923,13 €
IMMO EN COURS/EGLISE PORTICCIO 231400	240 573,24 €		240 573,24 €	145 404,05 €
Avances & acomptes				
Biens reçus/legs-donat° dest cédés	700,00 €		700,00 €	221 999,47 €
BIENS RECUS/LEGS ET DONAT° / CE 240000	700,00 €		700,00 €	221 999,47 €
Immobilisations financières	72 655,38 €		72 655,38 €	66 772,30 €
Participations selon mise en équ.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts	42 947,68 €		42 947,68 €	37 479,60 €
PRETS CONSENTI PAR PAROISSES 274100				8 350,00 €
PRET POLGE 274500	3 800,00 €		3 800,00 €	5 600,00 €
PRET LOMBARDI VILLELA GRACIANO 274899				450,00 €
PRET ZINGAN 274920				506,92 €
PRET LEON MARIE AMEGATSE 274930	6 950,00 €		6 950,00 €	8 950,00 €
PRET TSAYIM ZAPSI IGO 274965	8 000,00 €		8 000,00 €	
PRET P. DOH 274993	5 822,68 €		5 822,68 €	2 622,68 €
PRET KADJEMENJE 274994				500,00 €
PRET PERE AVAZERI 274996	900,00 €		900,00 €	
PRET EL RAHI 274998	9 075,00 €		9 075,00 €	10 500,00 €
PRET GNACADJA 274999	8 400,00 €		8 400,00 €	
Autres immob. financières	29 707,70 €		29 707,70 €	29 292,70 €
CAUTIONS VERSEES PAR PAROISSES 275001	570,00 €		570,00 €	570,00 €
CAUTIONNEMENTS VERSES 275500	29 137,70 €		29 137,70 €	28 722,70 €
TOTAL II	14 605 078,85 €	7 571 434,23 €	7 033 644,62 €	7 303 275,44 €
Stocks et en-cours	1 909,12 €		1 909,12 €	2 246,55 €
Matières premières & approvisionnement	1 909,12 €		1 909,12 €	2 246,55 €
STOCK FOURNITURES DE BUREAU 322400	1 909,12 €		1 909,12 €	2 246,55 €
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.	32 309,60 €		32 309,60 €	99 238,03 €
Avances & acomptes versés/com.	32 309,60 €		32 309,60 €	99 238,03 €
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOM 409100	2 604,00 €		2 604,00 €	76 275,00 €
FOURNISSEURS ACOMPTES PAROISS 409101	11 915,57 €		11 915,57 €	5 173,00 €
AVANCE ASCENSEUR CRS GRANVAL 409102	17 790,03 €		17 790,03 €	17 790,03 €
Créances	1 595 450,04 €	1 072 431,39 €	523 018,65 €	368 341,30 €
Clients et comptes rattachés	66 265,25 €	28 335,63 €	37 929,62 €	46 143,80 €
CLIENTS DIVERS 411100	378,00 €		378,00 €	
CLIENTS LOCATIONS 411900	29 666,00 €		29 666,00 €	40 144,80 €
CLIENTS DOUTEUX 416000	36 221,25 €		36 221,25 €	18 646,00 €

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI

CS 30306

20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311222
PROV P/DEPRECIATION CPTES CRE 491000		28 335,63 €	-28 335,63 €	-12 647,00 €
Créances reçues par legs ou donat°	165 879,94 €		165 879,94 €	89 909,65 €
CREANCES RECUES LEGS FERRARI 461001	39 909,65 €		39 909,65 €	39 909,65 €
CREANCES RECUES / LEGS FANTONI 461002	50 000,00 €		50 000,00 €	50 000,00 €
CREANCES RECUES/LEGS GIANETTI 461005	46 040,20 €		46 040,20 €	
CREANCES RECUES/LEGS PADOVANI 461006	22 307,64 €		22 307,64 €	
CREANCES RECUES/LEGS FARGEOT 461007	7 622,45 €		7 622,45 €	
Autres créances	1 363 304,85 €	1 044 095,76 €	319 209,09 €	232 287,85 €
FOURNISSEURS / SYNDICS 401800	577,88 €		577,88 €	
TRAITEMENT PRETRES CURIE 422000	45,00 €		45,00 €	
MANGBAU MARCEL 422110	1 353,76 €		1 353,76 €	
PERSONNEL/AVANCES ET ACOMPTE 425000	875,00 €		875,00 €	
ORGAN SOCIAUX/PROD A RECEVOIR 438700	723,00 €		723,00 €	723,00 €
CREANCE VTE SAGONE/GRISONI 462547	138 000,00 €		138 000,00 €	
MAITRE MATIVET 462601	105,39 €		105,39 €	238,49 €
CREANCE VTES ENCHERES VIDEAU 462603	3 850,00 €		3 850,00 €	3 850,00 €
MAITRE QUILICHINI A 462606	244,38 €		244,38 €	156,38 €
REGIE DU TRIBUNAL/AFF MB CONST 462607				4 156,20 €
Me SPADONI 462608	17,92 €		17,92 €	17,92 €
ASSOCIATION LE CISTE 467110	35 015,09 €		35 015,09 €	35 015,09 €
CREANCE A. VIDEAU 467120	1 009 080,67 €		1 009 080,67 €	931 645,99 €
TAXES FONCIERES/TRANSIT PAROIS 467220	4 676,64 €		4 676,64 €	5 240,64 €
DIVERS/PRODUITS A RECEVOIR 468700	168 260,12 €		168 260,12 €	210 506,93 €
PRODUITS A RECEVOIR PAROISSES 468701	480,00 €		480,00 €	7 398,29 €
PROVISION DEPREC DEB CRED DIV 496700		35 015,09 €	-35 015,09 €	-35 015,09 €
PROV DEPR. CREANC. VIDEAU 496710		1 009 080,67 €	-1 009 080,67 €	-931 645,99 €
Capital souscrit appelé non versé				
Divers	4 344 077,39 €	184,42 €	4 343 892,97 €	3 694 260,76 €
Valeurs mobilières de placement	3 481,70 €	184,42 €	3 297,28 €	3 481,70 €
CPTTE TITRES S/SG 37261662 508900	3 481,70 €		3 481,70 €	3 481,70 €
PROV DEPRECIATION VMP 590800		184,42 €	-184,42 €	
Disponibilités	4 340 595,69 €		4 340 595,69 €	3 690 779,06 €
SOCIETE GENERALE 37261662 512100	70 762,95 €		70 762,95 €	52 825,69 €
SG - COMPTE LIVRET 512200	20 854,70 €		20 854,70 €	851,35 €
CREDIT AGRICOLE 512300	994,90 €		994,90 €	
LCL 512420				23,93 €
SG - COMPTE PROJETS 512450				6 189,42 €
SG - VOCATIONS SACERDOT. MARSE 512600	3 446,52 €		3 446,52 €	2 295,02 €
SG - SERVICE PELERINAGES 512700	37 069,54 €		37 069,54 €	34 615,14 €
SG - AUMONERIE SCOLAIRE 512800	10 130,03 €		10 130,03 €	338,46 €
SG - AUMONERIE HOPITAL AJACCIO 512810	2 861,25 €		2 861,25 €	4 355,38 €
SG - SOUSCPT° BALEONE 512820				9 985,15 €
SG - DEPOTS PAROISSES 512910	841 377,69 €		841 377,69 €	424 228,78 €
COMPTES BANCAIRES PAROISSES 512955	39 935,03 €		39 935,03 €	45 630,06 €
SG LIV SOUSCRIPTION PORTICCIO 512998	808 091,81 €		808 091,81 €	686 375,43 €
CPTES BANCAIRES PAROISSES CON 512999	1 369 774,23 €		1 369 774,23 €	1 268 306,88 €
CCP EVECHE (064G) 514100	90 825,51 €		90 825,51 €	106 573,22 €
CCP EGLISE DE CORSE (06811R) 514200				1 160,61 €
LIVRET CCP 7000348 L 514400	53 050,91 €		53 050,91 €	50 848,28 €
CCP PAROISSES CONSOLIDES 514999	861 514,22 €		861 514,22 €	908 445,90 €

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311222
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i> 518700	19 772,24 €		19 772,24 €	1 900,22 €
<i>CAISSE EVECHE</i> 531100	1 420,29 €		1 420,29 €	2 692,31 €
<i>CAISSE CUISINE</i> 531110	423,01 €		423,01 €	497,27 €
<i>CAISSE PELERINAGES</i> 531170				25,31 €
<i>CAISSES PAROISSES CONSO</i> 531999	108 290,86 €		108 290,86 €	82 615,25 €
Charges constatées d'avance	38 714,02 €		38 714,02 €	33 646,63 €
Charges constatées d'avance	38 714,02 €		38 714,02 €	33 646,63 €
<i>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</i> 486000	38 714,02 €		38 714,02 €	33 646,63 €
TOTAL III	6 012 460,17 €	1 072 615,81 €	4 939 844,36 €	4 197 733,27 €
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembours. d'obligations (IV)				
Primes de rembours. d'obligations				
Écart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
OTAL GENERAL (I à VI)	20 617 539,02 €	8 644 050,04 €	11 973 488,98 €	11 501 008,71 €

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI

CS 30306

20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311222
Fonds propres sans droit de reprise		2 755 255,88 €	2 755 255,88 €
Fonds propres statutaires		2 236 421,82 €	2 236 421,82 €
FOND DE DOTATION	101000	2 236 421,82 €	2 236 421,82 €
Fonds propres complémentaires		518 834,06 €	518 834,06 €
LEGS AVEC CONTREPARTIE ACTIF I	102500	518 834,06 €	518 834,06 €
Primes d'émission, de fusion			
Primes d'émission, de fusion			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation			
Réserves		2 158 762,28 €	2 158 762,28 €
Réserve légale			
Réserve légale		150 000,00 €	150 000,00 €
Réserves pour projets de l'entité		150 000,00 €	150 000,00 €
RESERVE PROJET ASSOCIATIF	106300	21 129,43 €	21 129,43 €
Rés. statutaires ou contractuelles		21 129,43 €	21 129,43 €
RESERVES DE FONDATIONS	106200		
Réserve réglementée			
Réserve réglementée		1 987 632,85 €	1 987 632,85 €
Autres réserves		70 048,78 €	70 048,78 €
RESERVES	106000	1 835 112,00 €	1 835 112,00 €
RESERVE POUR TRAVAUX	106400	82 472,07 €	82 472,07 €
ECART D'OUVERTURE	106900		
Report à nouveau		3 144 300,51 €	3 518 463,67 €
Report à nouveau		3 144 300,51 €	3 518 463,67 €
REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE	111000		358 502,51 €
REPORT AN P/ANNUL OP. RECIPROQ	111001	39 935,03 €	45 578,52 €
REPORT AN/CONSO PAROISSES	111002	3 120 125,93 €	3 114 382,64 €
REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE	119000	-15 760,45 €	
Résultat de l'exercice		708 494,82 €	-374 262,96 €
Résultat de l'exercice		708 494,82 €	-374 262,96 €
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		8 766 813,49 €	8 058 218,87 €
Fonds reportés et dédiés		1 191 195,34 €	1 120 213,29 €
Fonds reportés liés aux legs-donat		126 670,29 €	271 999,47 €
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS/	191100	126 670,29 €	271 999,47 €
Fonds dédiés		1 064 525,05 €	848 213,82 €
FONDS DEDIES EGLISE PORTICCIO	195300	1 064 525,05 €	848 213,82 €
Avances conditionnées			
Avances conditionnées			

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311222
TOTAL (II)		1 191 195,34 €	1 120 213,29 €
Provisions pour risques		48 874,70 €	28 722,70 €
Provisions pour risques		48 874,70 €	28 722,70 €
PROVISIONS POUR LITIGES	151100	48 874,70 €	28 722,70 €
Provisions pour charges		540 060,72 €	656 836,23 €
Provisions pour charges		540 060,72 €	656 836,23 €
PROVISIONS POUR CHARGES /LEGS	152000	39 909,65 €	39 909,65 €
PROVISION RETRAITES PRETRES	153000	476 838,28 €	592 602,21 €
PROVISION RETRAITE SALAIRES	153100	23 312,79 €	24 324,37 €
TOTAL (III)		588 935,42 €	685 558,93 €
Emprunts obligataires convertibles			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts & dettes aup. étab. crédit		949 218,97 €	1 026 538,59 €
Emprunts & dettes aup. étab. crédit		949 218,97 €	1 026 538,59 €
EMPRUNT 5209	164200	231 741,13 €	265 666,23 €
PRET SG N° 6204-VICO	164300	252 867,30 €	270 014,87 €
PRET N° 5003-PERI	164400	90 064,02 €	95 508,27 €
PRET LBP/LOCAL BALEONE	164500	177 660,36 €	186 961,99 €
PRET TRESORERIE	164600	93 526,93 €	97 859,01 €
EMPRUNTS PAROISSES	164999	102 364,28 €	109 427,93 €
INTERETS COURUS S/EMP BANCAIR	168840	994,95 €	1 091,15 €
INTERETS COURUS A PAYER	518600		9,14 €
Emprunts et dettes financ. divers		44 242,09 €	48 031,91 €
Emprunts et dettes financ. divers		44 242,09 €	48 031,91 €
CAUTIONNEMENTS RECUS	165500	2 430,00 €	2 030,00 €
OPM/PROPAGATION FOI/MISSIONS	452101	8 807,06 €	6 947,35 €
DENIER DE ST PIERRE/SAINT SIEGE	452102	9 309,81 €	9 390,73 €
MISSIONS D'AFRIQUE/EPIPHANIE	452104	7 481,53 €	6 376,61 €
VENDREDI SAINT/LIEUX SAINTS	452105	9 011,62 €	7 108,00 €
SECOURS CATHOLIQUE	452107	6 773,77 €	7 852,57 €
FACULTES CATHOLIQUES DE LYON	452112		8 326,65 €
DU/PAROISSES	453401	428,30 €	
Avanc. & cptes reçus/com en cours			2 800,00 €
Av. & ac. reçus s/com. en cours			2 800,00 €
CLIENTS AVANCES ET ACOMPTES	419100		2 800,00 €
Dettes fourniss. & cptes rattachés		109 126,92 €	64 996,26 €
Dettes fourniss. & cptes rattachés		109 126,92 €	64 996,26 €
FOURNISSEURS	401000	71 144,18 €	
FOURNISSEURS DIVERS	401001		16 195,47 €
FOURNISSEURS PROJETS	401006		91,01 €

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI

CS 30306

20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311222
AJACCIO IMMOBILIER	401014		580,02 €
ASSURANCES ST CHRISTOPHE	401050		244,92 €
AUTO PNEUS SERVICES/PLV	401065		214,37 €
AUXILIUM SYNDIC ST FLORENT	401068		100,54 €
AVOCATS NOTAIRES	401070		550,01 €
AVOCATS AFFAIRES JOHN DOE	401071		3 364,80 €
BRUNEAU	401135		91,68 €
C.E.O.	401190		169,99 €
CIRCEM	401207		3 497,60 €
CM CIC LEASING	401210		248,85 €
SECIC - 3D	401236		901,48 €
FERRANDI SAS	401340		2 822,06 €
HELLO SYNDIC/BONIF RUE PALAIS	401410		616,61 €
KALLISTE IMMO BONIFACIO/R. HOPIT	401513		107,46 €
LUCIANI DISTRIBUTION/ PLV	401600		337,93 €
MR BRICOLAGE	401650		264,69 €
OLIVESI	401704		1 123,10 €
ORANGE	401708		343,74 €
REMBOURSEMENTS DE FRAIS	401900	6 288,37 €	
UADF	401950		260,00 €
FOURNISSEURS PAROISSES	401998	830,87 €	10 175,26 €
REMBOURSEMENTS FRAIS	401999		5 824,03 €
FOURNISSEURS FACTURES NON PA	408100	30 863,50 €	16 870,64 €
Dettes fiscales et sociales		133 380,75 €	163 610,39 €
Dettes fiscales et sociales		133 380,75 €	163 610,39 €
TRAITEMENT PRETRES CURIE	422000		1 653,83 €
TRAITEMENT PRETRES PEREQUATI	422100	12 607,60 €	33 298,53 €
ALLOCATIONS PRETRES AINES	423100	129,26 €	3 168,84 €
ALLOCATIONS SEMINARISTES	423200		1 500,00 €
ALLOCATIONS REGLIGIEUX	423300	-703,34 €	2 800,00 €
DETTES PROVIS POUR CONGES A P	428200	18 059,00 €	19 830,00 €
SECURITE SOCIALE	431100	25 985,00 €	24 916,00 €
CAVIMAC	431200	34 985,00 €	36 145,00 €
HUMANIS RETRAITE	437100	6 911,47 €	7 394,08 €
HELIUM PREVOYANCE ET MUTUELLE	437500	3 248,76 €	2 972,11 €
DETTES PROV P/CH. SOCIALES SUR	438200	5 185,00 €	6 177,00 €
ETAT - IMPOT SUR LES SOCIETES	444000	7 872,00 €	18 133,00 €
TAXE SUR LES SALAIRES	447100	2 475,00 €	3 872,00 €
PRELEVEMENT A LA SOURCE	447200	764,00 €	870,00 €
IMPOTS TAXES FONCIERES-HABITAT	447300	15 266,00 €	
DETTES PROV P/CH.FISCALES SUR	448200	596,00 €	880,00 €
Dettes sur immo. et cptes rattachés		22 443,45 €	13 590,95 €
Dettes sur immo. & cptes rattachés		22 443,45 €	13 590,95 €
FOURNISSEURS IMMO PAROISSES	404001	22 443,45 €	13 590,95 €
Autres dettes		108 933,54 €	141 519,36 €
Autres dettes		108 933,54 €	141 519,36 €
RETENUES DE GARANTIES	467201	2 410,19 €	2 410,19 €
MUTUELLE ST MARTIN	467282	1 972,00 €	1 601,66 €

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311222
<i>DIVERS/CHARGES A PAYER</i>	468600		104 551,35 €	130 309,96 €
<i>CHARGES A PAYER PAROISSES</i>	468601			7 197,55 €
Produits constatés d'avance			59 199,01 €	175 930,16 €
Produits constatés d'avance			59 199,01 €	175 930,16 €
<i>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	487000		59 199,01 €	112 364,28 €
<i>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE P</i>	487001			63 565,88 €
TOTAL (IV)			1 426 544,73 €	1 637 017,62 €
Ecarts de conversion passif (V)				
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I à V)			11 973 488,98 €	11 501 008,71 €

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI

CS 30306

20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

Détail des postes			Au 311223	Au 311222
CHARGES D'EXPLOITATION			426 451,38 €	393 060,09 €
Coût d'achat des marchandises			426 451,38 €	393 060,09 €
Achats de marchandises				104,85 €
IMPRIMES JOURNAUX REGISTRES	607210			
IMPRIMES/LIVRES PAROISSES	607211		58 727,29 €	49 928,53 €
ORDOS	607310		954,40 €	946,30 €
ACHATS MANIFESTATIONS PAROISS	607321		310,23 €	5 380,08 €
ACHATS CIERGES PAROISSES	607351		366 459,46 €	336 700,33 €
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			1 666 252,25 €	1 406 666,24 €
Achats matières premières			5 265,12 €	4 555,12 €
Achats autres approvisionnements			2 723,46 €	1 854,49 €
PRODUITS ET MAT D'ENTRETIEN	602310		2 541,66 €	2 700,63 €
FOURNITURES BUREAU	602400		337,43 €	268,73 €
Variation de stocks Mat./approv.			337,43 €	268,73 €
VARIATION STOCK FOURNITURES B	603240		1 660 649,70 €	1 401 842,39 €
Autres achats et charges externes			10 842,41 €	10 627,45 €
ALIMENTATION	606100		8 453,94 €	11 167,99 €
EAU	606110		19 165,90 €	16 972,84 €
EAU PAROISSES	606111		44 246,84 €	32 391,37 €
ELECTRICITE	606120		106 687,62 €	119 126,83 €
ELECTRICITE PAROISSES	606121		12 610,45 €	14 472,05 €
CHAUFFAGE (FUEL, GAZ)	606130		23 012,56 €	38 643,54 €
CHAUFFAGE PAROISSES	606131		5 218,80 €	2 703,23 €
COMBUSTIBLES	606210		3 656,97 €	2 008,12 €
CARBURANTS PAROISSES	606211		6 211,71 €	5 308,01 €
FTURES ENTRETIENS PAROISSES	606311		1 601,18 €	1 797,01 €
FRAIS DE CULTE	606315		156 765,91 €	170 826,56 €
FRAIS DE CULTES PAROISSES	606316		9 690,89 €	7 006,07 €
PETIT MATERIEL/EQUIPEMENT	606320		38 715,91 €	48 194,68 €
PETIT MATERIEL/EQUIP PAROISSES	606321		11 299,08 €	13 618,92 €
FOURNITURES BUREAU PAROISSES	606401		26 711,86 €	24 724,25 €
FRAIS CATECHESE PAROISSES	606501		4 804,18 €	6 146,42 €
FRAIS EDITION BULLETIN RELIGIEUX	611200		29 462,45 €	13 260,00 €
AUTRES FRAIS D'EDITION	611300		6 682,83 €	1 429,54 €
AUTRES FRAIS D'EDITIONS PAROISS	611301		14 522,28 €	4 957,50 €
CREDIT BAUX / PAROISSES	612501		10 540,83 €	3 980,00 €
LOCATIONS	613000		18 795,65 €	15 874,92 €
LOCATIONS IMMOS PAROISSES	613001		3 998,57 €	3 889,74 €
LOCATIONS MOBILIERES	613500		9 163,35 €	7 443,82 €
LOCATIONS MOBILIERES/PAROISSES	613501		5 341,75 €	5 451,65 €
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRI	614000		6 057,47 €	2 831,93 €
CHARGES LOCATIVES PAROISSES	614101		109 847,71 €	7 294,05 €
ENTRETIEN DES IMMEUBLES	615210		7 547,08 €	8 196,72 €
ENTRETIEN DES INSTALLATIONS	615220		5 496,00 €	7 080,00 €
ENTRETIEN JARDIN	615230		28 664,71 €	25 296,72 €
ENT. & REPARAT° PAROISSES	615251		3 841,19 €	2 873,81 €
ENTRETIEN BIENS MOBILIERES	615500		72 135,72 €	68 222,27 €
ENTRETIEN BIENS MOB PAROISSES	615501		23 996,98 €	24 484,76 €
MAINTENANCE MATERIEL	615600		19 959,95 €	592,62 €
MAINTENANCE MATERIEL PAROISSES	615601			

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI

CS 30306

20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

NAF (APE) 91.3A

N° Identifiant

Période du 01/01/23

au 31/12/23

Tenue de compte : EURO

Détail des postes				Au 311223	Au 311222
ASSURANCES MULTIRISQUE	616100			56 236,03 €	59 309,73 €
ASSURANCES PAROISSES	616101			5 276,76 €	2 180,19 €
ASSURANCE AUTOMOBILE	616300			3 536,24 €	3 484,85 €
ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE	616400			5 180,79 €	5 288,12 €
ASSURANCE AFFECTATAIRE	616500			13 088,68 €	13 954,75 €
FORMATION SEMINARISTES	617100			85 375,45 €	46 337,01 €
FORMATION PRETRES	617200			2 052,61 €	1 343,38 €
FORMATION PRETRES PAROISSES	617201			240,00 €	
FORMATIONS DES LAICS	617250			4 311,67 €	756,88 €
SERVICE DE LA CATECHESE	617400			1 452,55 €	52,60 €
DOCUMENTATION	618100			318,85 €	963,35 €
DOCUMENTATIONS PAROISSES	618101			5 469,97 €	6 526,60 €
ABONNEMENTS EVECHE	618200			978,16 €	724,16 €
ABONNEMENT PAROISSES	618201			2 438,69 €	
PERSONNEL INTERIMAIRE	621100				3 401,38 €
HONORAIRES	622600			67 919,33 €	80 452,63 €
HONORAIRES PAROISSES	622601			2 890,00 €	7 855,50 €
HONORAIRES NLE EGLISE PORTICC	622602			549,20 €	
FRAIS D'ACTES/CONTENTIEUX	622700			3 041,20 €	2 187,41 €
ANNONCES & INSERTIONS	623100			379,14 €	497,37 €
CADEAUX	623400			1 197,32 €	1 857,58 €
CADEAUX PAROISSES	623401			1 999,10 €	189,60 €
FRAIS DE COMMUNICATION & EVEN	623700			2 962,00 €	11 462,00 €
FRAIS DE PUBLICATIONS PAROISSES	623701			1 894,14 €	7 829,69 €
TRANSPORTS DE BIENS	624100			440,40 €	
VOYAGES DEPLACEMENTS CORSE	625110			4,20 €	544,05 €
VOYAGE & DEPLACEMENTS PAROIS	625111			26 378,74 €	25 582,97 €
INDEMNITES KILOMETRIQUES	625114			16 524,57 €	20 682,90 €
INDEMNITES KILOMETRIQUES PAROI	625115			84 188,99 €	87 838,98 €
VOYAGES DEPLACEMENTS HORS C	625120			28 358,66 €	17 980,92 €
FRAIS DE DEMENAGEMENTS	625500				1 676,00 €
FRAIS DEMENAGEMENTS PAROISSES	625501			18 980,46 €	6 476,00 €
MISSIONS	625600			14 038,87 €	8 597,25 €
RECEPTIONS	625700			3 424,50 €	5 997,20 €
MISSIONS RECEPTIONS PAROISSES	625701			35 296,16 €	29 750,71 €
PELERINAGES	625800			165 968,33 €	100 630,74 €
PELERINAGES AUMONERIE	625810			17 852,74 €	
TIMBRES - AFFRANCHISSEMENT	626100			19 296,35 €	16 242,92 €
AFFRANCHISSEMENT PAROISSES	626101			1 851,54 €	4 147,32 €
TELEPHONE ET INTERNET	626200			6 515,81 €	5 851,53 €
TELEPHONE PAROISSES	626201			40 397,27 €	31 091,89 €
INTERNET PAROISSES	626601				7 625,00 €
SERVICES BANCAIRES	627100			5 683,08 €	5 687,09 €
SERVICES BANCAIRES PAROISSES	627101			3 529,83 €	2 386,65 €
COTISATIONS NATION/REGIONALES	628100			37 380,59 €	37 502,10 €
Impôts, taxes et vers. assimilés				161 530,39 €	113 420,91 €
Impôts, taxes et vers/ assimilés				161 530,39 €	113 420,91 €
TAXES SUR SALAIRES	631100			7 112,00 €	12 025,00 €
PARTICIPATION FORM. PROF. CONTI	633300			3 197,00 €	3 455,00 €
TAXES FONCIERES	635120			88 021,71 €	42 844,87 €
TAXES FONCIERES PAROISSES	635121			43 023,29 €	36 837,60 €

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI

CS 30306

20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

Détail des postes		Au 311223	Au 311222
AUTRES IMPOTS LOCAUX	635130	8 365,52 €	4 901,68 €
AUTRES IMPOTS PAROISSES	635131	5 770,87 €	5 061,76 €
DROITS D'ENREGISTEMENT ET MUTA	635400	200,00 €	1 050,00 €
CRL	635810	5 840,00 €	7 245,00 €
Charges du personnel		1 556 995,52 €	1 476 648,32 €
Salaires et traitements		1 034 637,26 €	998 721,93 €
SALAIRES & APPOINTEMENTS	641100	319 592,40 €	335 031,25 €
SALAIRES NETS CEA /PAROISSES	641101	7 530,00 €	6 822,50 €
CONGES PAYES	641200	-1 771,00 €	1 268,00 €
PRIMES ET INDEMNITES DIVERSES	641300		3 000,00 €
AVANTAGES EN NATURE	641400	5 863,00 €	13 158,60 €
INDEMNITE DE TRANSPORT ITRC	641500	2 484,00 €	
TRAITEMENT PRETRES CURIE	642110	27 462,00 €	23 906,00 €
TRAITEMENT PRETRES PEREQUATI	642120	555 427,93 €	524 026,69 €
INDEM PRETRES REMPLACANTS PA	642121	19 135,99 €	
TRAITEMENT PRETRES RELIGIEUX S	642140	33 062,00 €	36 848,00 €
COMPLEMENT RESSOURCES PRETR	642200	46 650,94 €	41 710,89 €
INDEMNITES ETUDES SEMINARISTES	642800	19 200,00 €	12 950,00 €
Charges sociales		522 358,26 €	477 926,39 €
COTISATIONS URSSAF	645100	66 445,94 €	77 751,55 €
CHARGES CEA/PAROISSES	645101	4 703,16 €	4 032,98 €
COTISATIONS RETRAITE KLESIA	645300	18 179,53 €	23 247,58 €
COTISATIONS PREVOYANCE	645500	6 716,18 €	6 062,66 €
COTIS. CAVIMAC MALADIE CSG/CRDS	646100	3 772,29 €	3 064,42 €
COTIS. CAVIMAC VIEILLESSE	646200	8 759,88 €	7 116,10 €
COTIS. CAVIMAC RET.COMPLEMENTA	646210		3 956,90 €
CHARGES SOCIALES PRETRES DIOC	646220	384 010,71 €	343 767,30 €
COTIS. MUTUELLE ST MARTIN	646300	4 870,92 €	
AUTRES COTISATIONS RELIGIEUX	646400	12 616,99 €	7 444,90 €
CHARGES SOCIALES SEMINARSITES	646500	10 780,00 €	
MEDECINE DU TRAVAIL - PHARMACIE	647500	1 502,66 €	1 482,00 €
Dotations aux amortis. & provisions		587 145,50 €	598 866,47 €
Amort. sur immobilisations		544 209,37 €	542 673,96 €
DOTATION AMORTISS/IMMOBILISATI	681100	369 042,77 €	377 504,05 €
DOT AMORT /PAROISSES	681101	175 166,60 €	165 169,91 €
Provis. sur immobilisations		22 784,13 €	5 528,00 €
Provis. sur actif circulant		22 784,13 €	5 528,00 €
DOT PROV DEPRECIATION DES CRE	681740	20 152,00 €	50 664,51 €
Amort. pour risques et charges		20 152,00 €	50 664,51 €
DOT PROV P/RISQUES CHARGES EX	681500	99 028,69 €	76 844,19 €
Subventions versées par l'associa°		99 028,69 €	76 844,19 €
Subventions versées par l'associa°		5 000,00 €	2 477,92 €
SUBVENTIONS DIVERSES	650050	37 788,69 €	9 832,00 €
SUBVENTIONS ET DONS DIV/PAROIS	650051	1 240,00 €	8 159,27 €
SUBVENTIONS AUX PAROISSES	650100	55 000,00 €	56 375,00 €
SUBVENTIONS RCF CORSICA	657100		
Report en fonds dédiés		216 311,23 €	
Reports en fonds dédiés		216 311,23 €	
ENGAG.A REALISER S/DONS AFFECT	689510	216 311,23 €	
Autres charges		38,29 €	215,30 €
Autres charges		38,29 €	215,30 €

Détail des postes				Au 311223	Au 311222
<i>CHARGES DIVERS GESTION COURA 658000</i>				38,29 €	215,30 €
TOTAL I				4 713 753,25 €	4 065 721,52 €
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)					
Quotes-parts résultats/op comm.					
CHARGES FINANCIERES (III)				98 665,53 €	73 725,41 €
Dot. aux amort. & aux provisions				77 619,10 €	51 473,57 €
<i>DOT PROV P/RISQUES CHARG.FINA 686500</i>				184,42 €	
<i>DOT PROV DEPRECIAT° CREANCE VI 686510</i>				77 434,68 €	51 473,57 €
Intérêts et charges assimilées				21 046,43 €	22 251,84 €
<i>INTERETS EMPRUNTS/DETTES 661100</i>				18 740,65 €	19 778,71 €
<i>INT. PRETS BANCAIRES PAROISSES 661101</i>				2 301,39 €	2 452,76 €
<i>INTERETS BANCAIRES 661600</i>				4,39 €	20,37 €
Différences négatives de change					
Charges nettes/cess. mob. de plac.					
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)				484 105,71 €	119 840,85 €
Sur opérations de gestion				1 928,00 €	19 779,00 €
<i>CREANCES IRRECOUVRABLES 671400</i>				1 928,00 €	19 779,00 €
Sur opérations en capital				482 177,71 €	100 061,85 €
<i>VALEUR NETTE IMMOBILISATIONS C 675200</i>				480 325,51 €	
<i>VNC IMMOS CEDEES PAROISSES 675201</i>				1 852,20 €	5 975,21 €
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES 678800</i>					94 086,64 €
Dotations aux amort. & provis.					
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)					
Partic. salariés Expansion					
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				2 032,00 €	10 888,00 €
Impôts sur les bénéfices				2 032,00 €	10 888,00 €
<i>IMPOTS SUR LES SOCIETES (2070) 695200</i>				2 032,00 €	10 888,00 €
Solde créditeur				708 494,82 €	
Bénéfice				708 494,82 €	
TOTAL GENERAL (CHARGES)				6 007 051,31 €	4 270 175,78 €

8, BD SYLVESTRE MARCAGGI

CS 30306

20181 AJACCIO CEDEX 01

Document fin d'exercice

Détail des postes		Au 311223	Au 311222
PRODUITS D'EXPLOITATION		40,00 €	
Cotisations		40,00 €	
Cotisations		40,00 €	
COTISATIONS DES MEMBRES	756100		
Vente de Biens et de Services (A)		1 034 439,80 €	866 739,87 €
Ventes de marchandises		839 450,37 €	740 520,01 €
VENTES IMPRIMES LIVRES PAROISS	707211	99 702,17 €	61 847,91 €
VENTES CALENDRIERS DES VOCATI	707220	1 387,56 €	1 400,00 €
VENTES CIERGES ET TRONCS PARO	707351	738 360,64 €	677 192,10 €
VENTES CROIX MERITE DIOCESAIN	707410		80,00 €
Production vendue (B&S)		194 989,43 €	126 219,86 €
ABONNEMENT BULLETIN RELIGIEUX	701100	1 995,00 €	2 425,00 €
PUBLICITES BR	708100	600,00 €	683,35 €
PDS DES MANIFESTATIONS PAROIS	708871	11 507,43 €	17 017,51 €
PELERINAGES	708880	171 322,00 €	106 094,00 €
PELERINAGES AUMONERIE	708881	9 565,00 €	
Produits de tiers financeurs (B)		3 096 161,27 €	2 397 023,65 €
Subvention d'exploitation		2 724 861,80 €	2 395 523,65 €
Ressources liées à la générosité		545 207,10 €	505 164,50 €
DENIER DE L'EGLISE	754100		100 000,00 €
DONS CAMPAGNES EXPETIONNELLES	754101		
DONS POUR SEMINARISTES PART.	754102	106 839,94 €	
MECENAT	754103	2 212,00 €	
QUETES DE NOEL	754210		16 035,65 €
QUETES DE TOUSSAINT	754230		14 908,24 €
QUETES DES VOCATIONS	754240		9 484,57 €
QUETES DE CONFIRMATIONS	754250	200,00 €	
QUETES DIVERSES	754260	1 957,00 €	12 644,82 €
QUETES ORDINAIRES PAROISSES	754261	1 025 061,13 €	853 390,74 €
CASUEL	754300	594 177,63 €	641 063,17 €
DONS PASTORALE DES JEUNES	754520	9 224,13 €	
DONS POUR LE DIOCESE	754530	53 111,85 €	2 740,41 €
DONS AUX PAROISSES	754531	235 746,08 €	240 091,55 €
DONS SOUSCRIPTION PAROISSES	754534	151 124,94 €	
Legs, donations et assurances vies		371 299,47 €	1 500,00 €
REPORT EN FONDS REPORTEES	689100	-75 970,29 €	
ASSURANCES VIES	754310	46 040,20 €	
LEGS ET DONATIONS	754320	179 930,09 €	
LEGS ET DONATIONS PAROISSES	754321		1 500,00 €
UTILISATION DE FONDS REPORTEES	789100	221 299,47 €	
Reprise/provision-transf Charg (C)		285 906,23 €	134 192,63 €
Reprise/prov.& transferts charges		285 906,23 €	134 192,63 €
REP PROV P/RISQUES CHARGES EX	781500	116 775,51 €	
REP PROV DEPRECIATION CREANCES	781740	7 095,50 €	68 517,00 €
TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	791000	111 713,42 €	16 630,64 €
TRANSFERT DE CHARGES PAROISS	791001	44 458,80 €	35 886,39 €
AVANTAGES EN NATURE	791400	5 863,00 €	13 158,60 €
Utilisations des fonds dédiés		214 305,59 €	137 343,10 €
Utilisations fonds dédiés (D)		214 305,59 €	137 343,10 €
DONS AFFECTES DIOCESE	754910	177,09 €	1 105,56 €

Détail des postes				Au 311223	Au 311222
<i>DONS AFFECTES PORTICCIO</i>	754911			214 113,50 €	26 355,00 €
<i>DONS AFFECTES BALEONE</i>	754912			15,00 €	92 681,23 €
<i>UTILISATION FONDS DEDIES</i>	789510				17 201,31 €
Autres produits d'exploitation (E)				248 693,04 €	259 418,67 €
Autres produits				248 693,04 €	259 418,67 €
<i>ACCUEIL - HEBERGEMENT EVECHE</i>	708310			21 007,00 €	30 183,36 €
<i>ACCUEIL - HEBERGEMENT BETHANIE</i>	708320			969,10 €	890,00 €
<i>AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE</i>	708800			4 058,37 €	3 978,79 €
<i>CONTRIBUTIONS DES PAROISSES 1</i>	751000				22,15 €
<i>CONTRIBUTIONS CHARGES SOCIAL</i>	751100				44,27 €
<i>REVENUS DES IMMEUBLES</i>	752000			173 436,77 €	163 842,99 €
<i>REVENUS LOCATIONS/PAROISSES</i>	752001			49 027,00 €	60 057,00 €
<i>PRODUITS DIVERS GESTION COURA</i>	758000			194,80 €	400,11 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				4 879 545,93 €	3 794 717,92 €
QUOTES-PARTS RESULTATS IOP COM (II)					
Quotes parts résultat/op. comm.					
PRODUITS FINANCIERS (III)				102 352,87 €	54 934,90 €
De participations					
D'autres valeurs mobil. & créances					
Autres intérêts et produits assim.				102 352,87 €	54 934,90 €
<i>REVENUS DES CREANCES DIVERSES</i>	763800			77 434,68 €	51 473,57 €
<i>REVENUS VALEURS MOBILIERES</i>	764000			24 918,19 €	3 461,33 €
Reprise/provis. & transf. charges					
Différ. positives de change					
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.					
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)				1 025 152,51 €	46 260,00 €
Sur opérations de gestion				10 652,51 €	
<i>AUTRES PRODUITS EXCEPT. SUR GE</i>	771800			10 652,51 €	
Sur opér. de capital, cess. actifs				1 014 500,00 €	46 260,00 €
<i>CESSIONS IMMOBILIS. CORPORELLES</i>	775200			1 013 000,00 €	39 000,00 €
<i>PRODUITS DE CESSIONS PAROISSES</i>	775201			1 500,00 €	7 260,00 €
Sur opér. de capital, subv. d'inv.					
Autres opér. de capital					
Reprises/prov. & transf. de charges					
Solde débiteur					374 262,96 €
Perte					374 262,96 €
TOTAL GENERAL (PRODUITS)				6 007 051,31 €	4 270 175,78 €

ASSOCIATION DIOCESAINE D'AJACCIO

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

- 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 2023
- 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 2023. Le total bilan s'élève à **11 973 488.98 €** et résultat net affiche un bénéfice de **708 494.82 €**.

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 2022)

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 2023 était trop complexe. Pour ces paroisses restantes nous avons utilisé la même méthode qu'en 2022, 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 31/12/23		39 935.03
Solde du compte 111001		39 935.03

Des faits marquants sont à noter concernant la consolidation des comptes des paroisses en 2023 :

Pour rappel il existe canoniquement 434 paroisses (en décompte réel il y a 445 paroisses) et 86 comptes bancaires et comptes de placements (contre 88 en 2022). 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 augmentation du total de 74 K€ par rapport à 2022 (2 379 K€ contre 2 305 K€ en 2022) (voir tableau §13).

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

Le total déposé par les paroisses conventionnées (avant intérêts 2023) au 31/12/2023 est de 841 K€ contre 843 K€ soit une légère diminution de 2 K€ expliqué par l'utilisation de certaines paroisses de leur épargne mais compensée par les intérêts 2022 cumulés.

Cela représente une augmentation globale des avoirs des paroisses de 72 K€.

Nb : le solde du compte « dépôt des paroisses » est légèrement supérieur (de 0.4 K€) car les remboursements opérés par la curie ont été supérieur à ce qu'elle avait utilisé depuis plusieurs années. En 2024 la curie a remboursé les intérêts 2023 liés à son utilisation sur 2023. (voir §4.7)

Il est à noter que ces placements ont généré 19 K€ d'intérêts en 2023 (25.8 K€ pour les paroisses et - 6.3 K€ pour la curie) qui ont été comptabilisé en produits à recevoir.

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 2023 seuls 2 unités paroissiales et 4 services ne sont pas saisi dans le logiciel.

1-3 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*).

1-4 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 2023, intègrent les comptes de la curie et flux des paroisses (99.9 % en terme de flux)

Comme en 2022 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)
- les offrandes de messes
- Legs et donations.

Auxquelles s'ajoutent les recettes des paroisses :

- Les collectes quêtes et dons
- Le casuel (nouveau en 2023- auparavant 100 % pour la curie)
- Vente des cierges et objets religieux

3) FAITS CARACTERISTIQUES

- Le Diocèse a poursuivi sa politique d'arbitrage immobilier : Ventes de biens non exploitables et notamment sur Vico (biens liés aux adjudication Videau).

Ces ventes ont générées un bénéfice exceptionnel net de : 532.7 K€ (1 013 k€ de ventes – 480.3 K€ de VNC)

- Un audit général a été réalisé en janvier 2023.
- Redémarrage du projet Eglise de Porticcio avec un nouvel architecte M. Franceschi
- Décès de Monsieur Patrick BOUIS économiste diocésain
- Intervention de deux économes par intérim bénévoles.
- Embauche de Mme Rodeville-Pelletier en tant qu'économiste diocésain.
- Travaux sur la contribution des paroisses et changement de comptabilisation des produits dans les paroisses. L'impacte comptable est nul du fait de la consolidation des comptes curies et paroisses. C'est la physionomie des comptes paroisses qui change et le calcul de leurs contributions. Cela a un impact en termes de trésorerie entre curie et paroisse et aussi de répartition du résultat global entre paroisses et curie.

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

4) NOTES SUR LE BILAN

4-1 Fonds propres

COMPTE	LIBELLE (en euros)	2023	2022	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	0,00 €	358 502,51 €	-358 502,51 €
111001	REPORT AN /ANNUL OP. RECIPROQUES	39 935,03 €	45 578,52 €	-5 643,49 €
111002	REPORT AN / CONSO PAROISSES	3 120 125,93 €	3 114 382,64 €	5 743,29 €
119000	REPORT AN DEFICITAIRE	-15 760,45 €		-15 760,45 €
		8 058 318,67 €	8 432 481,83 €	-374 163,16 €

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 » a été soldé et sa variation de - **358 502.51 €** s'explique par l'affectation partiel, à hauteur du solde disponible, du résultat 2022 pour - **358 502.51 €**.
(Nb : déficit 2022 de 374 262.96 €) voir compte 119000 pour le solde du résultat 2022.
- Le compte 111001 « Report AN/annulation opérations réciproques » des paroisses non consolidées, s'élève à **39 935.03 €** correspondant à l'intégration des soldes bancaires des paroisses et services non consolidés au 31/12/2023 pour un montant total de **39 935.03 €**.
- 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 2023 (Ajaccio St Jean et Pancheraccia).

Le compte 119000 « Report A Nouveau déficitaire » s'élève à - **15 760.45 €** et sa variation de -**15 760.45 €** s'explique par l'affectation du solde du résultat 2022 de - **15 760.45 €**. (Nb : déficit 2022 de 374 262.96 €) voir compte 111000

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	75 970,29	-221 299,47	126 670,29
Total	271 999,47	75 970,29	-221 299,47	126 670,29

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.

Pour l'année 2023, l'utilisation de l'année en cours correspond à l'appartement du Legs Paoli de Bastia qui a été transféré du compte 240000 donations destinées à être vendu au compte 213180 autres ensembles immobilier. Ce bien ayant été loué à compter du 01/03/23 et pour l'instant destiné à rester au patrimoine de l'ADA.

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	848 213,82	216 311,23		1 064 525,05
Total	848 213,82	216 311,23	-	1 064 525,05

Il est à noter que les 216 311,23 € correspondent au report des fonds collecté en 2023 ayant pour contrepartie le compte 689 510 « engagements à réaliser / sur fonds dédiés ».

Les dons et produits placements étaient de 216.8 K€ mais les charges de 0.5 K€ soit une différence de 216.3 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)	28722.7	20 152.00		48 874.70
Provision pour charges liés aux legs et donations	39 909.65			39 909.65
Provisions retraites des prêtres (2)	592 602.21		115 763.93	476 838.28
Provisions retraites salariés (3)	24 324.37		1 011.58	23 312.79
Total	685 558.93	20 152.00	116 775.51	588 935.42

(1) - Provision liée à l'affaire « John Doe ». La provision correspond à la somme versée en caution aux avocats au début de l'affaire. Cette provision comptabilisée en 2022, est maintenue. L'affaire est toujours en cours.

- Provision Affaire Serre : la provision correspond aux travaux de remise en état du terrain de Vico (Piève) estimés par l'expert, si l'association est déclarée responsable dans cette affaire. Jugement prévu en 09/24.

(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) 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		6 254,49			1 708 479,54
Autres Ens.Immobiliers	6 527 677,18		380 373,36		- 697 035,69	6 211 014,85
Agenc. Evêché	1 820 992,46		36 590,00			1 857 582,46
Agenc et installations paroisses conso.	1 605 647,66		222 281,86			1 827 929,52
Matériel	2 100,29					2 100,29
Matériel paroisses	923,00		747,24			1 670,24
Mat. Transport	51 228,00		6 500,00			57 728,00
Mat. Transport paroisses conso	10 500,00		9 350,00	- 10 500,00		9 350,00
Mat. Bureau	73 780,71		24 233,81			98 014,52
Mat. Bureau paroisses conso.	48 860,06		4 411,01			53 271,07
Mobilier	170 479,53		2 748,00			173 227,53
Mobilier paroisses conso.	183 452,18		22 920,24			206 372,42
Mat audiovisuel	26 927,57		5 725,20			32 652,77
Mat audiovisuel paroisses conso.	256 770,39		1 625,00			258 395,39
Mat. Cuisine	77 139,22					77 139,22
Immobilisations en cours	190 327,18		248 912,49		- 500,00	438 739,67
Biens reçus /Legs et donation destinés à être cédés (1)	221 999,47			- 221 299,47		700,00
Total	14 471 424,20	-	972 672,70	- 231 799,47	- 697 535,69	14 514 761,74

- 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	1 233 495,17		32 411,42		1 265 906,59
Autres Ens.Immobiliers	3 215 380,82		277 531,81	- 216 710,18	3 276 202,45
Agenc et installations paroisses conso.	540 812,77		129 887,36		670 700,13
Agenc. Evêché	1 495 380,84		39 910,30		1 535 291,14
Matériel	1 792,30		120,00		1 912,30
Matériel paroisses	519,00		250,52		769,52
Mat. Transport	35 997,91		5 546,71		41 544,62
Mat. Transport paroisses conso	7 618,35		1 920,50	- 8 647,80	891,05
Mat. Bureau	60 206,25		5 708,53		65 914,78
Mat. Bureau paroisses conso.	40 181,34		4 394,57		44 575,91
Mobilier	168 848,61		789,02		169 637,63
Mobilier paroisses conso.	122 799,27		22 803,96		145 603,23
Mat audiovisuel	19 420,26		4 812,47		24 232,73
Mat audiovisuel paroisses conso.	222 216,45		15 909,69		238 126,14
Mat. Cuisine	70 251,72		2 212,56		72 464,28
Total	7 234 921,06	-	544 209,42	- 225 357,98	7 553 772,50

- 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)	37 479.60	23 375.00	17 906.92	42 947.68
Autres Immos.. Financières (Cautions) (2)	29 292.70	415.00		29 707.70
Total	66 772.30	23 790.00	17 906.92	72 655.38

(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 en 2022 remboursées en 2023.

(2) *Dont 28.7 K€ caution affaire « John Doe », 0.4 k€ caution versée pour location Bonifacio et 0.6 K€ cautions versées par paroisses*

- Dépréciation des immobilisations financières

(en euros)

	Dépréciation au 31/12/2022	Dotation	Reprise	Dépréciation au 31/12/2023
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	20 971,91	20 971,91	
Fournisseurs avances et acomptes paroisses	11 915,57	11 915,57	
Fournisseurs débiteur et avoirs à recevoir	-	-	
Locations	29 666,00	29 666,00	
Clients divers	108,00	108,00	
Clients Pelerinages	270,00	270,00	
Clients douteux	36 221,25		36 221,25
Clients factures à établir	-	-	
Créances liées aux legs et donations (1)	165 879,94	75 970,29	89 909,65
Personnel/acomptes	2 273,76	2 273,76	
Association Le Ciste	35 015,09		35 015,09
Créances sur ventes (2)	138 000,00	24 000,00	114 000,00
Créances Ventes aux enchères	3 850,00	3 850,00	
Créance A. VIDEAU	1 009 080,67	1 009 080,67	
Débiteurs divers	5 044,33	5 044,33	
Produits à recevoir	169 463,12	169 463,12	
Total	1 627 759,64	1 352 613,65	275 145,99

(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.

(2) La créance sur vente correspond à la vente consentie à M. GRISONI en 2023. Le solde de cette vente interviendra le 3/06/29.

- Dépréciation des créances (en euros)

	Dépréciation au 31/12/2022	Dotation	Reprise	Dépréciation au 31/12/2023
Dép. Cptes créances (1)	12 647,00	22 784,13	7 095,50	28 335,63
Dép. créance A. VIDEAU.	931 645,99	77 434,68		1 009 080,67
Dép. déb./créd. Divers	35 015,09			35 015,09
Total	979 308,08	100 218,81	7 095,50	1 072 431,39

(1) Dont 18 K€ de provision crèche St Jean du fait du non-paiement de créance

Et 3.6 K€ de provision pour la société Socath représentant 50 % des loyers 2023 non payés

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
Titres SG (508900)	3 481,70		
SG cpte courant Evêché		70 762,95	
SG- Cpte Livret		20 854,70	
CRCA - Cpte courant		994,90	
SG Voc.sacerdotales		3 446,52	
SG Service pèlerinages		37 069,54	
SG Aumônerie scolaire		10 130,03	
SG Aumonerie Hopital AJ		2 861,25	
SG Dépôts paroisses (1)		841 377,69	
CCP Evêché		90 825,51	
Livret LBP nantissement		53 050,91	
Caisse Evêché + cuisine		1 843,30	
Cptes banc. Paroisses		39 935,03	
Cptes banc. Souscription Porticcio		808 091,81	
Cptes banc. Paroisses conso		1 369 774,23	
CCP paroisses conso		861 514,22	
Caisses paroisses conso		108 290,86	
Total	3 481,70	4 320 823,45	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 31/12/2023 le total des dépôts des paroisses était de **840.9 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 31/12/2023 était de **841.4 K€**. La différence positive de 0.5 K€ s'explique par le remboursement des avances (avant intérêts) de la curie aux paroisses. En effet le remboursement en 2023 a été arrondi et sera ajusté en 2024 pour solder les intérêts « perdus » par les paroisses du fait de l'utilisation des placements des paroisses par la curie.

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	231 741,13	34 953,48	150 735,50	46 052,15
EMPRUNT 6204 SG- VICO	252 867,30	17 575,93	74 805,62	160 485,75
EMPRUNT 5003 SG - PERI	90 064,02	5 549,70	23 294,69	61 219,63
EMPRUNT LBP - LOCAL BALEONE	177 660,36	9 383,83	38 371,74	129 904,79
EMPRUNT LBP - TRESORERIE	93 526,93	4 399,69	18 296,43	70 830,81
Total Curie	845 859,74	71 862,63	305 503,98	468 493,13
EMPRUNTS PAROISSES - SG Ajac St Roch	66 691,46	4 747,51	20 206,03	41 737,92
EMPRUNTS PAROISSES - SG Ajac Cathédrale	35 672,82	2 471,07	10 289,04	22 912,71
totla paroisses	102 364,28	7 218,58	30 495,07	64 650,63
Total général	948 224,02	79 081,21	335 999,05	533 143,76

- 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	994,95	994,95		
Comptes bancaires créditeurs et virt fonds	0,00	0,00		
Cautionnement reçus	2 430,00	0,00	2 430,00	
Quêtes impérees	41 812,09	41 812,09		
Total	45 237,04	42 807,04	2 430,00	0,00

4.9 Autres dettes

(en euros)

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Avances clients pèlerinages	0,00	0,00	0
Dettes fournisseurs	131 570,37	131 570,37	0
Salaires/org.sociaux/état	133 380,75	133 380,75	0
Créditeurs divers	4 382,19	4 382,19	0
Charges à payer	104 551,35	104 551,35	0
Total	373 884,66	373 884,66	0,00

4.10 Charges et produits constatés d'avance

(en euros)

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Maintenances 2023	6 827.14
Assurances 2023	19 448.55
Charges diverses 2023	12 438.33
	<hr/>
	38 714.08
	<hr/>

PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE

Ecole St Paul Loyer 01/01 - 31/08/24	20 000.00
Ecole Ile Rousse 01/01- 31/08/24	8 333.34
Location terrain Meria 01/01-28/02/24	25.00
Location Ponte Leccia 01/01-31/08/24	66.67
Location terrain Leccia 01/01-30/09/24	150.00
	<hr/>
	28 575.01
	<hr/>

4.11 Charges à payer et produits à recevoir

(en euros)

CHARGES A PAYER

Compte 408100 – Fournisseurs Factures non parvenues	30 863,50
Compte 428200 – Dettes prov. pour congés à payer	18 059,00
Compte 438200 – Dettes prov. pour charges sociales s/CP	5 185,00
Compte 448200 – Dettes prov. Pour charges fiscales s/CP	596,00
Compte 438600 – Organismes sociaux charges à payer	0,00
Compte 468600 – Divers charges à payer (1)	104 551,35
	<hr/>
	159 254,85
	<hr/>

(1) - Dont 61 K€ de régularisations charges CAVIMAC
Dont 43 K€ de taxes foncières 2023 de Corse du Sud
(régularisation en cours)

PRODUITS A RECEVOIR

Compte 468700 – Divers produits à recevoir (1)	168 260,12
Compte 468701 – Divers produits à recevoir paroisses (2)	480,00
	<u>168 740,12</u>

(1) Dont =

- 56.8 K€ au titre du denier 2023 encaissé en début 2024
- 77.8 K€ de Casuel 2023 encaissé en début 2024
- 6.9 K€ Dons pour le projet de Porticcio 2023 encaissé en début 2024
- 13.7 K€ Ristourne assurance dommages aux biens 2023 à recevoir en 2024

5) NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5-1 Le résultat d'exploitation

DETAIL EXPLOITATION	2023	2022	variation
A – PRODUITS	4 879 546 €	3 794 718 €	1 084 828 €
1 – QUETES	1 027 218 €	906 464 €	120 754 €
2 – DENIER / DONS SEMINARISTES ET MECENAT	654 259 €	605 165 €	49 095 €
3 – CONTRIBUTIONS DES PAROISSES	- €	66 €	66 €
4 – CASUEL	594 178 €	641 063 €	46 886 €
5 – REVENUS FONCIERS	247 529 €	258 062 €	10 533 €
6 – PELERINAGES	180 887 €	106 094 €	74 793 €
7 – VENTES CIERGES/TRONCS/PDTS A LA VTE PAROISSES	849 570 €	756 058 €	93 513 €
8 –DONS RECUS PAR LA CURIE ET LES PAROISSES	449 207 €	242 832 €	206 375 €
9 – LEGS DONATIONS ET ASSURANCE VIE	371 299 €	1 500 €	369 799 €
10 – REP PROVISIONS ET TRANSFERT DE CHARGES	285 906 €	134 193 €	151 714 €
11 – FONDS DEDIES	214 306 €	137 343 €	76 962 €
12 – AUTRES PRODUITS	5 186 €	5 878 €	692 €
B – CHARGES	4 713 753 €	4 065 722 €	648 032 €
1 – ACHATS	432 054 €	397 884 €	34 170 €
2 – AUTRES ACHATS	484 892 €	519 589 €	34 697 €
3 – SERVICES EXTERIEURS	566 815 €	353 629 €	213 186 €
4 – AUTRES SERVICES EXTERIEURS	608 943 €	528 624 €	80 319 €
5 – IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES	161 530 €	113 421 €	48 109 €
6 – CHARGES DE PERSONNEL	1 556 996 €	1 476 648 €	80 347 €
7 – DOTATIONS AUX AMORT ET PROVISIONS	587 146 €	598 866 €	11 721 €
8 – ENGAGEMENT A REALISER /FONDS DEDIES	216 311 €	- €	216 311 €
9 – AUTRES CHARGES	99 066,98 €	77 059 €	22 007 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	165 793 €	271 004 €	436 796 €

Produits :

1 – dont 1 025 K€ Quêtes des paroisses (contre 853 k€ en 2022, 716 K€ en 2021 et 436 K€ en 2020) soit une augmentation de 172 K€

8 – dont 386.8 K€ de dons aux paroisses (235.7 K€ de dons et 151.1 K€ de souscription) (contre 240 K€ en 2022 et 231 K€ en 2021) soit une augmentation de 297.9 K€.

Dans ces dons il y a 71 k€ pour le remplacement de la statue de Nd de la Serra à Calvi

– Dont 53 K€ de dons pour la curie (contre 2.7 K€ en 2022 et 26.6 K€ en 2021).

50 K€ sont une aide exceptionnelle reçue de la CEF pour les diocèses en difficulté.

– Dont 9 K€ de dons à la curie pour les JMJ de 2023

9 – Legs-donations en 2023. Legs de 2 biens immobiliers enregistrés à l'actif de l'ADA (Paoli 221 K€ et Ferrari 150 k€) Voir §7

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

– dont 7.1 K€ de reprise sur provisions créances douteuses

– dont 233 K€ de transfert de charges paroisses (cotis Catéchismes et remboursements assurances)

83K€ correspondent à l'indemnité d'assurances pour l'incendie de la paroisse d'Ajaccio St Jean dont les travaux se sont terminés en 2023 et ont été comptabilisés en 615210 pour 95.8 K€ (dans total n°3 des charges)

11 – dont 214.1 K€ de Dons pour Porticcio (contre 26.3 K€ en 2022)

Charges

1 - dont 425 K€ achats paroisses (dont cierges et imprimés et objets à la vente)

2 - dont 392 K€ achats paroisses contre 439 K€ en 2022 (dont 157 K€ contre 171 K€ en 2022 frais de cultes)

3 - dont 189 K€ dépenses paroisses (dont 121 K€ entretien et réparation paroisses et biens mobiliers – restaurations statues et objets)

Dont 110 K€ entretiens immeubles curie (dont 95.8 K€ de travaux réparation suite incendie à Ajaccio St Jean)

4 –

a) Dont 21 K€ d'honoraires et expertises liés aux biens immobiliers

b) Dont 6.4 K€ d'honoraires liés à l'affaire John Doe (contre 33 K€ en 2022)

c) Dont 100.7 K€ indemnités kilométriques (16.5 K€ curie + 81.2 K€ paroisses) contre 109 K€ en 2022

d) Dont 184 K€ de pèlerinages (contre 101 K€ en 2022)

7 –

a) Dont 175 K€ Dotations aux amortissements paroisses contre 165 K€ en 2022

b) Dont 22.7 K€ provisions créances douteuses contre 5 K€ en 2022

c) Dont 20 K€ provision pour risques et charges liée à l'affaire Serre contre 51 K€ en 2022 (affaire John Doh)

5-2 Le résultat financier

DETAIL FINANCIER	2023	2022	variation
A – PRODUITS	102 353 €	54 935 €	47 418 €
1 – AUTRES INTERETS ET PROD. ASSIMILES	102 353 €	54 935 €	47 418 €
2 – REP PROV ET TRANSFERT CHARGES	- €	- €	- €
3 – PRODUITS NETS SUR CESSION VMP			- €
B – CHARGES	98 666 €	73 725 €	24 940 €
1 – DOTATIONS AUX AMORT ET PROVISIONS	77 619 €	51 474 €	26 146 €
2 – INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	21 046 €	22 252 €	1 205 €
3 – CHARGES NETTES SUR CREANCES	- €	- €	- €
RESULTAT FINANCIER	3 687 €	18 791 €	22 478 €

Produits et charges :

1- Dont 77 K€ de produits liés aux intérêts de la dette due par M. Videau et 77 K€ de provision à 100 % de ces intérêts.

Dont 25 k€ de produits financiers liés aux placements sur les comptes livrets.

5-3 Le résultat exceptionnel

DETAIL EXCEPTIONNEL	2023	2022	variation
A - PRODUITS	1 025 153 €	46 260 €	978 893 €
1 - CESSION D'ELEMENTS D'ACTIF	1 014 500 €	46 260 €	968 240 €
2 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 653 €	- €	10 653 €
3 - REP PROV ET TRANSFERT CHARGES	- €	- €	- €
B - CHARGES	484 105,71 €	119 841 €	364 265 €
1 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 928 €	113 866 €	- 111 938 €
2 - VALEUR DES ELEMENTS CEDES	482 178 €	5 975 €	476 203 €
3 - DOTATION AUX AMORT ET PROVISIONS			- €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	541 047 €	73 581 €	614 628 €

Produits

1 – dont 1 013 K€ de biens curie vendus

VENTE PIEVE MARGAIL	150 K€
VENTE BONIFACIO GUARINET	120 K€
VENTE APPART COUVENT PIAZZALI / COMCOM COSTA VERDE	45 K€
VENTE LOC SAGONE / GRISONI	144 K€
VENTE ROGLIANO TERRAIN / SCI CORNELIUS	3 K€
VENTE PIEVE / MARGAIL ROMAIN	95 K€
VENTE PIEVE ADRIANSEN ELIOT	71 K€
VENTE PIEVE ADRIANSEN ROMUALD	90 K€
VENTE PRESBYTERE DE SOCCIA / MAISIR SOCCIA	100 K€
VENTE PIEVE /SAUVAIRE	60 K€
VENTE PIEVE BRESSANUTI	135 K€

Charges

2 - dont 480.3 K€ de VNC des biens vendus

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 31/12/2023, la caution porte sur **6 643.04 €** (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 31/12/2023, la caution porte sur **10 103.72 €** (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'arrêt 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 2023.

	332 PROV / CHARGES	A 2023	CONSTAT		SOLDE FIN 2023	COMPTE 240 DONATION DESTINEE A ETRE VERSEE				131101 FONDS REPORTEES			COMPTE 243180 ENSEMBLE IMMOBILISATIONS / BIENS RECUS ET CONSERVES				
			AN 2023	AN 2023		AN 2023	AN 2023	AN 2023	AN 2023	AN 2023	AN 2023	AN 2023	AN 2023	AN 2023	AN 2023		
ASSURANCES VIES (254330)																	
FERRARI 461001	39 909,65	39 909,65			39 909,65												
GIANETTI 461005			46 040,20		46 040,20					46 040,20	46 040,20						
COMPTES BANCAIRES (254330)																	
FANTONI 461002		50 000,00			50 000,00					50 000,00	50 000,00						
PADOVANI 461006				22 307,64	22 307,64						22 307,64	22 307,64					
FANCIOTTI (G.P.) 461007 (SARBIENT)				7 622,45	7 622,45						7 622,45	7 622,45					
BIENS IMMOBILIERS DESTINES A LA VENTE																	
PICOLI APPARTEMENT BASTIA						221 299,47		-221 299,47		221 299,47	-221 299,47				221 299,47		221 299,47
MARTINI DE SOULANCY TIBERIAN SAN GIULIANO						700,00			700,00								
BIENS DESTINES A ETRE CONSERVES																	
FERRARI (Maison A VENIZOLASCA)																	
	39 909,65	39 909,65	46 040,20		39 909,65	141 899,34		-221 299,47	700,00	271 999,47	719 970,20	-221 299,47	116 670,20		150 000,00		150 000,00

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.

- Legs Gianetti 46 K€ : la créance constatée en compte 461 n'a pas impacté le résultat car neutralisée par l'écriture de fond reporté du fait de son paiement le 18/01/2024.

- 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.

- Legs Padovani 22 K€ : la créance constatée en compte 461 n'a pas impacté le résultat car neutralisée par l'écriture de fond reporté du fait de son paiement le 22/01/2024.

- Legs Fargeot 7.6 K€ : Ce legs est pour la paroisse de Sartene. La paroisse souhaitant faire un don pour les séminaristes elle laisse la curie encaisser ce legs.

La créance constatée en compte 461 n'a pas impacté le résultat car neutralisée par l'écriture de fond reporté du fait de son paiement en cours. La délivrance de legs a été signé le 29/06/2023 et envoyé au notaire en chargé du dossier. La somme n'a pas été versée en 2023. Une relance au notaire a été envoyé le 21/05/2024.

- 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.

En mars 2023, ce bien a été mis en location et a donc généré des revenus. Il a été décidé d'entrer ce bien à l'actif de l'ADA et de l'amortir à compter du 1 er mars 2023.

Le fond reporté à de ce fait été annulé et génère donc un produit sur l'exercice 2023 (§5.1) pour 221 K€.

- 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.

- Legs Ferrari 150 K€ : une maison sur un terrain sur la commune de Vescovato. Le legs a été accepté par le conseil d'administration le 27/04/2023. Le projet d'acte a été envoyé mais la signature n'a pu se finaliser car une des héritières est décédée et le notaire attendais la confirmation de ses héritiers.

Le bien a été comptabilisé à l'actif de l'ADA à la date de l'acceptation du legs et le produit de ce legs a donc été comptabilisé sur cet exercice (voir §5.1)

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 2023

Aucun engagement pris en 2023

10) ENGAGEMENTS HORS BILAN

(1) Cautions accordées : voir § 6

11) EFFECTIF

En 2023, l'effectif est le suivant :

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

Pour mémoire, en 2022 :

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

12) EVENEMENTS POST-CLOTURE

- La trésorerie de la curie étant toujours très tendue, une gestion prévisionnelle a été mise en place par l'économe et le service comptable.
La curie a dû de nouveau utiliser l'épargne des paroisses pour payer ses charges.
- Un nouveau projet est à l'étude pour l'Eglise de Porticcio
- Réunion de la commission financière pour faire le point sur des changements opérés en 2023 et début 2024 et pour envisager de nouvelles directives administratives entre curie et paroisses.

13) PAROISSES

La liste des soldes bancaires des paroisses non consolidées et intégrées (uniquement soldes bancaires et caisses) dans l'exercice 2023 se présente comme suit :

SOLDES PAR PAROISSES au 31/12/2023

INTITULE PAROISSE	BANQUE	SOLDES ANNEE 2022			31.12.2023	CAISSE	TOTAL
		31.12.2022	DEPOT 2022	TOTAL 2022			
FELICETO	CCP	1 295,87 €		1 295,87 €	1 079,48 €	0,00 €	1 079,48 €
PAROISSES DU GIUSSANI	CCP	4 798,22 €		4 798,22 €	6 405,18 €	0,00 €	6 405,18 €
		6 094,09 €	0,00 €	6 094,09 €	7 484,66 €	0,00 €	7 484,66 €

COMPTES BANCAIRES DES PAROISSES ET DES SERVICES 2023

TOTAL GENERAL

AJACCIO-VICOLAIS-TARAVO
SUD
PLAINE ORIENTALE
NEBBIO GOLO
BASTIA-CAP
CORTENAIS

	SOLDE CPTE BANCAIRES	POUR INFOS DEPOTS EVECHE	TOTAL GENERAL
	658 625,41	122 869,33	781 494,74
	265 520,73	122 275,90	387 796,63
	286 504,02	152 894,60	439 398,62
	305 201,25	109 078,85	414 280,10
	373 310,25	203 686,38	576 996,63
	457 902,31	155 982,77	613 885,08
	2 347 063,97	866 787,83	3 213 851,80
ADA CALACUCCIA - SG	-		-
ADA CENTRE DE DOC AJACCIO SG	18 064,65		18 064,65
ADA AUMONERIE BALEONE - SG	-		-
CATECHESE GHISONACCIA - LBP	-		-
AUMONERIE CATHO PRISON - LBP	1 415,98		1 415,98
AUMONERIE PRISON BORGIO - LBP	12 171,62		12 171,62
AEP - AUM ENS. PUBLIC - LBP	798,12		798,12
	2 379 514,34	866 787,83	3 246 302,17

NB 2022	2 304 998,09	835 300,05	3 140 298,14
DIFF	74 516,25	31 487,78	106 004,03

