

EGLISE PROTESTANTE UNIE DE FRANCE

REGION : Région Centre - Alpes - Rhone

AC.EPU DE SAINT PÉRAY

Etat financier et analytique

Année 2023

VERSION PROVISOIRE (non clôturée)

SYNTHESE DES COMPTES ANALYTIQUES 2023					
		Recettes	Dépenses	Résultat	
				Excédent	Déficit
1)	Recettes ordinaires internes	76 748,24 €			
	Dépenses locales		55 236,33 €		
	Ligne 19 (remboursement)	2 793,21 €			
2)	Recettes ordinaires externes	4 761,82 €			
	Dépenses synodales et consistoriales		66 368,00 €		
Total (chapitres 1 et 2 + ligne 19)		84 303,27 €	121 604,33 €		37 301,06 €
3)	Recettes extraordinaires internes	57 300,22 €			
	Dépenses extraordinaires internes		19 116,00 €		
4)	Recettes extraordinaires externes	19 300,00 €			
	Dépenses extraordinaires externes				
Total (chapitres 1,2,3,4 + ligne 19)		160 903,49 €	140 720,33 €	20 183,16 €	
M	Rémunérations Ministres				
TOTAL ANALYTIQUE		160 903,49 €	140 720,33 €	20 183,16 €	
Retraitement analytique		-54 488,57 €	-20 344,06 €		
RESULTAT GLOBAL		106 414,92 €	120 376,27 €		13 961,35 €

Conformément à l'article 19 de la loi du 9 décembre 1905, les actes de gestion financière sont chaque année présentés au contrôle de l'assemblée générale et soumis à son approbation. L'article 21 stipule que les associations culturelles dressent chaque année l'état inventorié de leurs biens meubles et immeubles.

Le formulaire "Etat financier et analytique" présent fait figure de compte financier. Il présente les recettes et dépenses effectuées selon le plan interne de l'UNAC-EPUDF, avec les annexes :

- * l'état inventorié des biens et leur valorisation,
- * les activités fiscalisées,
- * la situation des emprunts éventuellement contractés,
- * le suivi de l'aliénation des biens attribués ou affectés,
- * bilan et compte de résultat,
- * le rapport écrit du réviseur aux comptes.

Un exemplaire du formulaire "Etat financier et analytique", accompagné des annexes et documents de comptabilité, doit être conservé dans les archives locales. Deux exemplaires originaux (ainsi, le cas échéant, que deux exemplaires des documents autres préparés pour l'assemblée générale) doivent être transmis au plus tard pour le 31 mars au secrétariat régional, qui en fait parvenir un au service administratif et juridique de l'Union avec la mention de la signature du réviseur, après l'arrêté des comptes par le conseil presbytéral.

N° état	Intitulés	2023	2022
11	Offrandes régulières nominatives	61 893,05 €	72 359,85 €
12	Offrandes régulières anonymes	6 926,63 €	6 334,02 €
13a	Offrandes occasionnelles (après cérémonies) – nominatives	3 640,15 €	4 050,00 €
13b	Offrandes occasionnelles (après cérémonies) – anonymes	4 288,41 €	2 730,52 €
15a	Offrandes affectées – nominatives		515,00 €
15b	Offrandes affectées – anonymes		-103,00 €
16	Manifestations de soutien (kermesse, tombola, vente, comptoir-librairie...)		690,48 €
	TOTAL CHAPITRE 1 : RECETTES ORDINAIRES "INTERNES"	76 748,24 €	86 576,87 €
19	Remboursements liés au fonctionnement régulier de l'Eglise locale	2 793,21 €	2 436,27 €
211	Soutiens ordinaires EPUdF-Région (desserte...)		10 000,00 €
212	Soutiens ordinaires EPUdF-Consistoire		
22	Soutiens d'autres organismes	4 761,82 €	4 287,60 €
231	Revenus ordinaires des immeubles		3 688,16 €
232	Revenus ordinaires de la gestion des concessions de cimetières		
233	Revenus ordinaires des placements : produits financiers sur trésorerie courante		
24	Autres recettes ordinaires "externes"		
	TOTAL CHAPITRE 2 : RECETTES ORDINAIRES "EXTERNES"	4 761,82 €	17 975,76 €
31a	Offrandes spéciales pour les immeubles (achat, construction, grosses réparations...) - nominatives		
31b	Offrandes spéciales pour les immeubles (achat, construction, grosses réparations...) - anonymes		
32a	Offrandes spéciales pour projets spécifiques (hors immobiliers) - nominatives		
32b	Offrandes spéciales pour objets spécifiques (hors immobiliers) – anonymes		
331	Recettes exceptionnelles : vente d'immeubles		
332	Recettes exceptionnelles : donation, legs		
333	Recettes exceptionnelles : produits financiers sur fonds de réserve	2 552,32 €	678,48 €
334	Recettes exceptionnelles autres, dont dépôt de garantie		159 760,00 €
34a	Collecte journée annuelle pour la Mission - nominative	90,00 €	
34b	Collecte journée annuelle pour la Mission - anonyme	169,33 €	
351	Souscriptions d'emprunts auprès d'organismes financiers	54 488,57 €	
352	Souscriptions d'emprunts autres		
	TOTAL CHAPITRE 3 : RECETTES EXTRAORDINAIRES "INTERNES"	57 300,22 €	160 438,48 €
411	Soutiens et recettes exceptionnelles du conseil régional, du consistoire (déménagement, immeubles, véhicule)	300,00 €	7 800,75 €
412	Subventions, soutiens et recettes exceptionnelles d'autres organismes	19 000,00 €	
42	Recettes pour le compte d'autres associations culturelles		
	TOTAL CHAPITRE 4 : RECETTES EXTRAORDINAIRES "EXTERNES"	19 300,00 €	7 800,75 €
	TOTAL RECETTES R= (CH1+CH2+CH3+CH4 + Ligne 19)	160 903,49 €	275 228,13 €
R50	Rémunération Ministre(s) = M (prise en charge par la région) (1)		28 123,70 €
	TOTAL GENERAL (R+M)	160 903,49 €	303 351,83 €

N° état	Intitulés	2023	2022
101	Catéchèse	53,19 €	
102	Évangélisation	1 009,42 €	229,98 €
103	Jeunesse		
104	Moyens d'information	5 001,24 €	2 538,78 €
105	Frais de bureau (téléphone, papeterie...)	1 851,95 €	1 446,59 €
106	Desserte paroissiale	1 574,64 €	561,94 €
107	Autres frais de déplacement	366,04 €	
108a	Presbytère : Assurances, impôts, loyers	371,76 €	4 828,15 €
108b	Presbytère : Chauffage, eau gaz électricité	3 185,89 €	3 522,31 €
108c	Presbytère : Entretien immobilier et mobilier	127,14 €	14 164,69 €
109a	Temple : Assurances, loyers	5 045,91 €	
109b	Temple : Chauffage, eau gaz électricité	5 946,59 €	5 611,67 €
109c	Temple : Entretien mobilier et immobilier	3 661,02 €	1 325,59 €
109bis-a	Autres locaux : Assurances, impôts, loyers, chauffage, eau, gaz, électricité	-56,44 €	1 382,00 €
109bis-b	Autres locaux : Entretien mobilier et immobilier		
109bis-c	Dépenses imputées sur revenus patrimoniaux	565,00 €	
110	Personnels salariés rémunérés directement par l'AC (salaires et charges sociales)		
111	Divers (frais de synode, impôts sur les sociétés, ...)	893,39 €	-64 684,00 €
115	Annuités d'emprunts immobiliers (intérêts, remboursement capital)	22 302,20 €	7 287,60 €
115bis	Annuités d'emprunts mobiliers (intérêts, remboursement capital)		345,00 €
116	Manifestations de soutien (kermesse, tombola, vente, comptoir-librairie..) dépenses de toutes natures affectées à ces activités		
119	Remboursement de dépenses mutualisées	3 337,39 €	3 234,34 €
	TOTAL CHAPITRE 1 : DEPENSES LOCALES	55 236,33 €	-18 205,36 €
2011	Contribution versée à l'EPUDF-Région : somme effectivement versée au titre de l'année	65 000,00 €	65 000,00 €
2012	Contribution versée à l'EPUDF-Région : somme effectivement versée au titre des années précédentes		
202	Contribution versée à l'EPUDF-Consistoire	1 235,00 €	1 235,00 €
203	Contribution versée à ASEMEPUF	133,00 €	11 130,00 €
	TOTAL CHAPITRE 2 : DEPENSES SYNODALES ET CONSISTORIALES	66 368,00 €	77 365,00 €
301	Projets spécifiques immobiliers (acquisitions, construction, grosses réparations)		
302	Projets spécifiques autres (véhicule, mobilier, sonorisation, voyage catéch.)	19 116,00 €	
303	Charges except. : frais de déménagement du ministre, dépôt de garantie, ..		85 000,00 €
304	Collecte journée annuelle pour la Mission versée à EPUDF-Région		
	TOTAL CHAPITRE 3 : DEPENSES EXTRAORDINAIRES "INTERNES"	19 116,00 €	85 000,00 €
401	Subventions ou versements à l'EPUDF ou à d'autres associations culturelles		15 976,00 €
402	Dépenses pour le compte d'autres associations culturelles		
	TOTAL CHAPITRE 4 : DEPENSES EXTRAORDINAIRES "EXTERNES"		15 976,00 €
	TOTAL DEPENSES (CH1+CH2+CH3+CH4) = D	140 720,33 €	160 135,64 €
D500	Rémunérations Ministre(s) = M (prise en charge par la région) (1)		28 123,70 €
	TOTAL GENERAL (D+M)	140 720,33 €	188 259,34 €

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amort. et déprec.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Frais de Recherche Développement				
Autre				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Matériel de transport				
Matériel de bureaux et Informatique				
Mobilier de bureaux et divers				
Immobilisation en cours				
s/total				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres immobilisés				
Prêts aux personnels				
Autres prêts				
Cautions pour loyers, autres				
s/total				
TOTAL I				
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES CREANCES				
Fournisseurs				
Autres créances				
Dépôt à la région	51 410,54 €		51 410,54 €	88 410,54 €
Dépréciation				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES : Banques et caisse				
	40 689,59 €		40 689,59 €	40 035,40 €
TOTAL II	92 100,13 €		92 100,13 €	128 445,94 €
COMPTE DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
TOTAL III				
ACTIF : TOTAL GENERAL (I+II+III)	92 100,13 €		92 100,13 €	128 445,94 €

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS ET RESERVES		
FONDS STATUTAIRE		
Patrimoine intégré		
Legs et donation		
Subvention d'investissement		
Ecarts de réévaluations		
s/total		

RESERVES		
Réserves affectées	67 246,66 €	12 154,17 €
Réserves Ensemble, mutualisation		
Réserves générales	4 670,31 €	11 744,28 €
	s/total	71 916,97 €
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVE (avant affectation du résultat)	71 916,97 €	23 898,45 €
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE ou PERTE)	-13 961,35 €	105 092,49 €
TOTAL I	57 955,62 €	128 990,94 €

PROVISIONS et SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT		
PROVISIONS ET SUBVENTION D'EQUIPEMENT		
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS		
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL II		

FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL III		

DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
Emprunts bancaires	34 144,51 €	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES		
Autres emprunts		
Dépôts et cautionnements		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
AUTRES DETTES		
Eglise Unie (région)		
SPM-Defap		-545,00 €
Consistoire		
Autres AC		
Autres AC dans ensemble		
ASEMEPUdF		
Autres		
TOTAL IV	34 144,51 €	-545,00 €

COMPTES DE REGULARISATION		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCES		
TOTAL V		
PASSIF : TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	92 100,13 €	128 445,94 €

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes, activités fiscalisées (Type A et B)		690,48 €
Dons et legs	76 748,24 €	85 886,39 €
Dons et legs provenant de l'étranger	19 000,00 €	
Consistoires		
Concession de cimetière & Loyers		3 688,16 €
Participation, remboursements de frais et transfert de charges	2 793,21 €	2 436,27 €
Autres produits		159 760,00 €
Subventions et soutiens	4 761,82 €	42 411,30 €
TOTAL I	103 303,27 €	294 872,60 €

CHARGES D'EXPLOITATION		
Frais généraux de gestion (électricité, loyers, assurances, frais de déplacements, d'affranchissements)	28 024,13 €	34 379,30 €
Variation des stocks et en-cours		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 345,00 €	5 164,00 €
Salaires, traitements et charges sociales		28 123,70 €
Contributions et subventions	66 368,00 €	77 365,00 €
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Concession de cimetière, panneau d'affichage		
Autre charge de gestion courante		16 384,40 €
TOTAL II	98 737,13 €	161 416,40 €

1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 566,14 €	133 456,20 €
------------------------------------------	-------------------	---------------------

PRODUITS FINANCIERS		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 552,32 €	678,48 €
Produits nets sur cess. de valeurs mob. de placements		
TOTAL III	2 552,32 €	678,48 €

CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilés	1 958,14 €	7 632,60 €
Différence négative de charges		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Charges nettes sur cess. de valeurs mob. de placement		
Participation produits financiers		
TOTAL IV	1 958,14 €	7 632,60 €

2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	594,18 €	-6 954,12 €
---------------------------------------	-----------------	--------------------

3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 160,32 €	126 502,08 €
-----------------------------------------	-------------------	---------------------

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion (dons, legs, autres...)	559,33 €	7 800,75 €
Sur opérations en capital		
Reprise sur provisions, dépréciations et transfert de charges		
TOTAL V	559,33 €	7 800,75 €

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion (subventions, créances irrécouvrables)	19 116,00 €	15 976,00 €
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	19 116,00 €	15 976,00 €

4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-18 556,67 €	-8 175,25 €
----------------------------------------	---------------------	--------------------

IMPOTS SUR LES SOCIETES		
	565,00 €	

ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTES (VIII)		
		10 000,00 €

TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	106 414,92 €	303 351,83 €
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	120 376,27 €	195 025,00 €
RESULTAT (BENEFICE OU PERTE)	-13 961,35 €	108 326,83 €