

Association Cultuelle de l'Eglise Protestante Unie
de Meudon, Sèvres, Ville-d'Avray

11 rue Maurice Berteaux, 92310 SEVRES

Assemblée Générale du 28 Avril 2024

Rapport financier

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soumis à l'approbation de l'AG, ont été établis conformément aux règles de présentation et méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur. Elles sont identiques à celles de l'exercice précédent. Il n'y a pas d'activité en matière de recherches et développement.

Les écritures comptables pour l'année 2023 ont été enregistrées sous le logiciel LOGEAS.

L'année 2023 a essentiellement été marquée par 3 faits :

- Maintien de l'affectation des dons MAD pour le projet Convergences et donc transférés sur le Livret A,
- L'augmentation du placement en parts sociales de 102 300 € à 104 800 € du fait des intérêts.
- L'utilisation du prêt de la Banque Postale pour le financement des travaux.

Aucun évènement important n'est intervenu depuis la date de clôture.

L'actif immobilisé net s'élève à 3 769 841 € contre 1 808 364 € pour l'exercice précédent.

L'actif circulant net s'élève à 279 912 € contre 572 233 € pour l'exercice précédent.

Au passif, fonds propres à 1 773 339 € contre 1 862 927 € pour l'exercice précédent.

Après la décision de l'AG du 16 avril 2023, le report à nouveau s'élève à – 715 357 euros.

Les produits d'exploitation s'élèvent à 195 422 €.

Une grosse part provient des dons nominatifs pour 148 158 € = recettes régulières + recettes occasionnelles.

Intitulés	2023	2022
Offrandes régulières nominatives	122 013,00	132 158,00
Offrandes régulières anonymes	10 362,48	8 632,62
Offrandes occasionnelles (après cérémonies) – nominatives	735,00	2 580,00
Offrandes occasionnelles (après cérémonies) – anonymes	700,00	2 518,91
Offrandes affectées – CONVERGENCES nominatives	25 410,00	31 140,00
Offrandes affectées – CONVERGENCES anonymes	1 200,00	
Manifestations de soutien (kermesse, tombola, vente, comptoir-librairie...)	430,00	584,59

Ensuite viennent s'ajouter des remboursements d'abonnements à Paroles Protestantes de 836 €.

148 158 € donnent droit à 122 reçus fiscaux soit un don moyen de 1 214 €.

TABLEAU 1 : REPARTITION DES OFFRANDES NOMINATIVES REGULIERES

Tranches d'offrandes nominatives (en euros)	<80	80-149	150-399	400-799	800-1549	1550-2499	>=2500	TOTAL
Nombre d'offrandes par tranche	8	11	13	21	29	11	8	T1= Nombre de foyers versant des offrandes nominatives régulières (FON) 101
Montant des offrandes par tranche (en euros)	305,00 €	1 080,00 €	3 382,00 €	11 004,00 €	31 227,00 €	21 028,00 €	53 987,00 €	T2 = Montant total des offrandes régulières nominatives (ON) 122 013,00 €

Nombre de foyers connus (FC)	
Nombre de foyers participant à la vie financière (FP)	140
Nombre de foyers offrandes nominatives régulières (FON)	101
Total des offrandes nominatives régulières (ON)	122 013,00 €
Nombre de foyers ayant obtenu des reçus fiscaux	122
Nombre de reçus fiscaux émis	122
Montant total des sommes inscrites sur les reçus fiscaux	148 158,00 €

Les autres proviennent des mises à disposition de nos salles et de l'appartement du pasteur pour 1 225 €, bien plus faible cette année du fait des travaux.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 282 476 €

Pour 104 000 €, il s'agit de la cible versée à la région et qui a respecté notre engagement.

Les autres dépenses pour 78 147 € sont restées stables (Electricité, eau, assurances, frais de bureau et entretien mais ont augmenté du **fait des loyers pour les logements des pasteurs**.

Plus en détail :

- Plus de dépenses de fioul, pour l'électricité 7679 € (une partie va être remboursée, compteur appartement débranché en juin et facturé sur estimations), d'eau 758 €

Les autres charges sont comme chaque année des dotations aux amortissements (51 225 €) et des charges salariales pour (20 624 €). Par ailleurs s'ajoute 25 410 € de reports de fonds dédiés.

Le résultat d'exploitation ressort donc – 87 054 €

Compte tenu des produits : 4788 € de produits financiers, de 6134 € de reprises de charges et de 12 248€ d'intérêts sur l'emprunt,

le résultat de l'exercice net se solde donc par un déficit de 88 380 € contre un déficit de 31 228 € à l'exercice précédent, et serait affecté au poste report à nouveau.

Après un résultat 2023 le compte de report à nouveau ressortira à un montant de – 803 738 € contre - 715 357 € (exercice précédent),

Cette année 2023, c'est l'avancement concret du projet Convergence. Depuis la fin 2022 pour l'intervention dans les carrières et avril 2023 pour la réhabilitation complète des 2 bâtiments.

Accompagnés par notre pasteure référente Pascale Grosbras sur le début de l'année, puis notre pasteure en titre, Valérie Mali depuis la rentrée de septembre, des activités ont pu être relancées et la motivation soutenue. Financièrement, le dossier de demande de subvention auprès du département des hautes de seine est toujours en cours et une demande auprès de FLAM va être faite pour l'aménagement interne du bâtiment.

Evolutions prévisibles et perspectives d'avenir

Les perspectives économiques actuelles et la démographie de notre église locale, conduisent le conseil presbytéral à rester prudent quant aux niveaux futurs d'offrandes régulières, mais confiant.

Pour l'année 2023, après mise à jour de nos outils de communication, sur 180 foyers régulièrement contactés 122 foyers (120 en 2022) ont cotisé à notre association **nominativement**, un peu plus que l'an dernier. Les scouts sont toujours sollicités lors de l'inscription pour participer à l'entretien des bâtiments comme les années précédentes (1200 €).

Il nous faut toujours réussir à maintenir voire encore améliorer ce niveau de cotisation tout en motivant les foyers peu ou non cotisants **et surtout bien expliquer le fonctionnement financier aux plus jeunes**. De plus le projet Convergences devient réalité, donc les personnes qui étaient en attente pourront y participer pleinement à partir de 2024.

Et enfin dernier point près d'un tiers de notre budget est couvert par des virements/prélèvements mensuels de nos foyers cotisants, et ceci toujours en augmentation.

En ce qui concerne la cible régionale, est restée identique en 2024, ce qui représente la somme de 104 000 € soit 8666 € par mois. Ceci devrait évoluer pour la prise en charge du projet Convergences, nous allons demander une baisse pour 2025.

Tous les fonds Convergences vont financer le projet ainsi que l'emprunt auprès de la banque postale. Au 31 décembre 2023, les fonds dédiés immobilier Convergences sont de 450 197 €. Des demandes de subventions substantielles ont été faites. Nous avons déjà reçu 250 000 € en 2021, 20 000 € puis 80 000 en 2022. Nous avons lancé une demande de subvention auprès du département en 2023 et une auprès de FLAM début 2024 avec des retours positifs.

Nous sommes sur une année de transition, nous devons solder cette année le paiement de tous les travaux, financier le loyer du logement pastoral, payer la partie intérêt de l'emprunt, sans avoir encore les retours sur le MAD.

Nous avons à ce jour 1050 € par mois d'affectés à Convergences et 4 471 € par mois pour la paroisse.

Le conseil presbytéral propose à l'assemblée générale pour l'exercice 2024 un budget se montant à :

386 810 € en produits d'exploitation et
422 059 € en charges d'exploitation

Association Cultuelle de l'Eglise Protestante Unie
de Meudon, Sèvres, Ville-d'Avray

11 rue Maurice-Berteaux, 92310 SEVRES

Projets de résolutions présentées à l'AG du 28 avril 2024

R1 - Rapport moral et d'activités

L'assemblée générale ordinaire, après avoir entendu lecture du rapport moral et d'activités de l'association pour l'exercice 2023, donne quitus aux membres du conseil presbytéral.

R2 - Comptes annuels 2023

L'assemblée générale ordinaire, après avoir entendu lecture du rapport moral et d'activités et du rapport du trésorier, ainsi que du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes de l'exercice annuel 2023 tels qu'ils ont été présentés ainsi que les opérations présentées dans ces comptes ou résumées dans ce rapport. En conséquence elle donne quitus au trésorier et aux membres du conseil presbytéral.

R3 - Budget 2024

L'assemblée générale ordinaire approuve le budget pour l'exercice 2024, tel que proposé par le conseil presbytéral.

R4 - Affectation du résultat 2023

L'assemblée générale ordinaire constate que le déficit de l'exercice 2023 est d'un montant de 88 380 € euros. L'assemblée décide d'affecter en report à nouveau ce montant.

Le report à nouveau était de -715 357 euros.

Après affectation du résultat, le report à nouveau sera de -803 738 euros.

R5 – Mandat du Commissaire aux Comptes

Le mandat du commissaire aux comptes Deloitte & Associés ayant pris fin à l'issue de l'exercice 2023, l'assemblée générale désigne le cabinet X, en qualité de commissaire aux comptes titulaire de l'association, pour un mandat de six ans prenant effet à compter de l'exercice 2024.

COMPTE DE RESULTAT 2022 - 2023 et BUDGET 2024 (de la paroisse)

PRODUITS D'EXPLOITATION	Budget 2024	EXERCICE 2023	Budget 2023	EXERCICE 2022
DONS	182 600	160 420	184 000	177 030
Recettes régulières nominatives	137 000	122 013	137 000	132 158
- Dons nominatifs par prélèvements/virements mensuels	58 000	56 831	58 000	55 156
- Dons en lignes	9 000	7 610	9 000	8 750
- Dons nominatifs par chèque	70 000	57 572	70 000	68 252
Recettes régulières anonymes (Collectes des cultes)	12 000	10 362	8 000	8 633
Recettes occasionnelles (après cérémonies...)	3 600	1 435	4 000	5 099
- Dons nominatifs	1 200	735	2 000	2 580
- Collectes anonymes	2 400	700	2 000	2 519
Dons pour le projet Convergences	30 000	26 610	35 000	31 140
Autres Produits	4 250	3 366	4 050	19 355
- Remboursement Abonnement à Paroles protestantes	1 000	836	1 100	1 176
- Remboursement de frais (we/voyage, KT/CP, etc...)	500	766	200	0
- Mises à disposition de salles et lieux de culte	2 000	1 225	2 000	17 594
- Divers produits de gestion, activités lucratives, stands fête Eglise	750	539	750	585
Contributions financières	193 000	13 122	16 000	122 608
- Subventions ordinaires : UNACERF Rémunération des Ministres	26 000	13 122	16 000	0
- Subvention reçue	167 000			100 000
- IFI Via Fondation du Protestantisme				22 608
Transfert de charges, avantages en nature Ministres	1 800	4 753	0	0
Utilisation des fonds dédiés	450 196	17 786	25 000	719
TOTAL I	381 650	199 448	229 050	319 711
- Intérêts bancaires (Livret A, Parts Sociales)	3 460	4 788	3 460	2 289
- Produits exceptionnels (Cession Véhicule, Quote part subvention)	1 700	2 108	1 700	1 895
TOTAL DES PRODUITS	386 810	206 344	234 210	323 895

CHARGES D'EXPLOITATION				
Notre cible annuelle à verser à la Région (UNACERF RP)	104 000	104 000	104 000	102 000
(ASEMELRF : association de solidarité et d'entraide des ministres)	200	200	200	200
Autres charges de fonctionnement	84 959	67 695	82 485	39 715
- 126 Abonnements Paroles protestantes	5 000	4 223	5 500	6 124
- Affranchissement, Impressions, Bureautique, Frais bancaire, Téléphones...	5 000	8 036	5 000	5 102
- Intérêts d'emprunt	41 869	12 248	41 869	
- Electricité, Eau, Fioul	6 000	8 925	5 000	8 288
- Assurances des immeubles	590	5 670	575	569
- Entretien et Réparations (immobilier)	4 000	782	4 000	5 737
- we/voyage KT/CP, Bibles, conférence, frais déplacement, logement Pasteur	18 000	23 252	16 200	5 475
- Travaux Convergences	512 914			4 079
- Commissaire aux comptes	4 500	4 558	4 342	4 342
Taxes foncières, taxes et versements assimilés (y.c. taxes fpc Min.)	2 900	25 570	1 810	1 806
Charges salariales	33 000	20 624	22 000	6 930
Report en fonds dédiés	197 000	25 410	35 000	153 748
Dotations aux amortissements et aux provisions				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	51 224	51 225	51 224	50 725
TOTAL II	421 859	294 723	296 519	355 124
TOTAL DES CHARGES	422 059	294 723	296 719	355 123
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-40 409	-95 276	-67 669	-35 412
TOTAL DES PRODUITS	386 810	206 344	234 210	323 895
TOTAL DES CHARGES	422 059	294 723	296 719	355 123
RESULTAT	-35 249	-88 380	-62 509	-31 228
Résultat sans les dotations aux amortissements 50 ans	15 975	-37 155	-11 285	19 497

Version 1.2 du 02/04/2024