ASSOCIATION DIOCESAINE DE CRETEIL

ÉLÉMENTS DE GESTION

ÉCONOMIQUES ET FINANCIERS

ANNÉE 2021

Assemblée Générale de l'ADC
Jeudi 16 juin 2022

Economat Diocésain

SOMMAIRE

Pages

1. *Présentation des éléments financiers de 2021*
   - *Faits marquants de l'exercice* 4
   - *Compte de résultat simplifié* 5
   - *Compte emplois-ressources* 6
2. *Analyse des ressources de fonctionnement* 9
3. *Analyse des charges de fonctionnement* 12
4. *Résultat financier* 13
5. *Résultat exceptionnel* 14
6. *Gestion des portefeuilles de placement* 14
7. *Etat des emprunts* 14
8. *Avancement du plan d'évolution du résultat de fonctionnement 2017-2022* 15
9. *Perspectives 2022* 15

Annexes : 16

1. Bilan détaillé
2. Compte de résultat détaillé
3. Chantiers terminés en 2021
4. Immobilisations et amortissements (Curie)
5. Subventions et reprise de subvention (Curie)
6. Provisions pour immobilisations cultuelles 2021

INTRODUCTION

L'Association Diocésaine de Créteil a renouvelé en 2018, pour 6 ans, (exercices 2018 à 2023) la société de commissariat aux comptes AC2 (devenue FIDELIANCE DAUGE), représentée par Messieurs Claude COTTIN et Jean-François COTTIN, comme commissaires aux comptes.

Les comptes 2021 ont été audités par Monsieur Jean-François COTTIN.

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

- L'ADC (périmètre juridique) :
  - *la Curie, comprenant :*
    - *les services centraux de l'évêché ;*
    - *les services diocésains ;*
  - *les paroisses.*

- Compagnons d'Humanité (CdH).

Les comptes présentés dans ce document sont conformes aux évolutions devant être appliquées pour l'exercice 2021, du plan comptable associatif (règlement ANC 2018-06). Les principales évolutions portent sur :

- La comptabilisation des legs dès leur acceptation par le Conseil d'Administration de l'Association diocésaine. Jusqu'alors, la comptabilisation se faisait à l'encaissement des legs (pour le numéraire), ou à l'entrée en jouissance quand il s'agissait de biens immobiliers. Les Assurances-Vie quant à elles restent comptabilisées à l'encaissement.
- Les legs et Assurances-Vie apparaissent maintenant dans les produits de fonctionnement. Jusqu'alors, ils étaient comptabilisés en résultat exceptionnel. De manière concomitante à l'enregistrement en produits, une dotation d'exploitation transfère le même montant au bilan dans un compte de fonds dédiés :
  - Le fonds à reporter s'ils n'ont pas été encaissés (cas du numéraire), ou si l'ADC n'est pas entrée en possession (cas de l'immobilier) ;
  - le fonds dédié Immobilisations cultuelles, ou un autre fonds dédiés, dans le cadre d'une résolution prise par le Conseil d'Administration de l'ADC.

  Il n'y a donc pas d'impact sur le résultat d'exploitation ;
- Lors de l'utilisation du fonds dédié pour Immobilisations cultuelles, les sommes versées au fonds peuvent être reprises et amorties avec le bien qu'elles financent.

L'information et la valorisation des contributions volontaires en nature n'a pas été réalisée pour la clôture de l'exercice 2021, compte tenu de difficultés de réalisation :

- Il est difficile de distinguer le périmètre du bénévolat à analyser (pastoral ? administratif ?...) ;
- Il n'a pas encore été lancée une démarche systématisée de charte de bénévolat, avec une claire nomenclature ;
- Des analyses de terrain n'ont pas été possibles du fait des restrictions dues à la pandémie.

1. PRESENTATION DES ELEMENTS FINANCIERS DE 2021

Faits marquants de l'exercice

Après une année 2020 de pandémie, qui a fortement perturbé les activités des paroisses comme de la Curie diocésaine, un retour progressif à une activité pastorale normale s'est opéré en 2021 :

- Les différentes célébrations sont redevenues possibles, sans contrainte de nombre ;
- Les activités de catéchisme, des groupes paroissiaux et des mouvements, comme des départements de la Curie se sont à nouveau tenues ;
- Une partie seulement des activités de convivialité des paroisses (kermesses, journées d'amitié…) ont repris ;
- L'activité des pèlerinages a été encore très limitée.

L'automne 2021 a également été marqué par la sortie du rapport de la CIASE sur les abus sexuels commis sur des mineurs dans l'Eglise, puis par les décisions prises par les Evêques de France à l'Assemblée plénière de Lourdes du mois de novembre pour lutter contre ces abus. L'Association diocésaine a dû examiner la façon d'abonder au fonds SELAM (fonds de secours et de lutte contre les abus sur mineurs), et mettre en place des actions de lutte et de prévention (charte de bientraitance des mineurs dans l'Eglise, formation des responsables de paroisses, protocole avec le Procureur de la République du Val-de-Marne, réorganisation de la cellule diocésaine d'écoute).

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

- **Pour les produits** ;
    - L'effort consenti par les donateurs du Denier en 2020 pour compenser la baisse des quêtes n'a pas été reconduit en 2021. Néanmoins le chiffre de 2021 est en progression par rapport à celui de 2019 ;
    - Les recettes cultuelles (quêtes, casuel, troncs) ont quasiment retrouvé le niveau de 2019.
    - Les legs et assurances-vie ont fortement augmenté.
    - Les produits exceptionnels sont en forte hausse (cession de biens et redéploiement immobilier d'un ensemble paroissial)

- **Pour les charges** :
    - Maîtrise de la masse salariale ;
    - Coûts des locaux au niveau de 2019 ;
    - Baisse des Achats par rapport à 2019 principalement du fait de l'absence de pèlerinages, mais remontée par rapport à 2020 ;
    - Hausse des autres charges de gestion.

Le résultat comptable d'exploitation est stable à – 1 850 k€ (contre – 1 880 K€ en 2020).
L'impact en trésorerie des opérations courantes redevient négatif à – 52 K€.

Le résultat net comptable est fortement positif à 3 198 k€ (contre - 1 898 K€ en 2020).
L'exercice se conclut avec une génération de trésorerie de 609 K€ (contre – 1 116 K€ en 2020).

Pour l'exercice 2021, le compte de résultat simplifié est le suivant :

en K€ Total ADC + CdH	2021	2020	2019	*Variation 2021/2020*	*Variation 2021/2019*
Générosité des fidèles	8 880	8 232	9094	8%	-2%
Contributions reçues	32	22	339	45%	-91%
Revenus immobiliers	952	840	912	13%	4%
Autres produits de gestion	1 393	1 680	1848	-17%	-25%
Legs et assurances-vie	3 562	2 194		62%	
Reprises provisions	1 729	1 496	1193	16%	45%
Traitements et salaires	- 5 227	- 5 170	- 5 482	1%	-5%
Charges sur locaux	- 2 064	- 1 878	- 2 025	10%	2%
Achats	- 2 237	- 1 977	- 2 836	13%	-21%
Autres charges de gestion	- 1 781	- 1 683	- 2 021	6%	-12%
Engagements sur legs et dons	- 3 562	- 2 194		62%	
Amortissements, provisions	- 3 524	- 3 442	- 3 534	2%	0%
Résultat d'exploitation	- 1 850	- 1 880	- 2 512		
Résultat financier	590	120	703		
Résultat exceptionnel	4 651	44	696		
Impôt sur revenus patrimoine	- 194	- 181	- 197		
Résultat net	3 198	- 1 898	- 1 311		

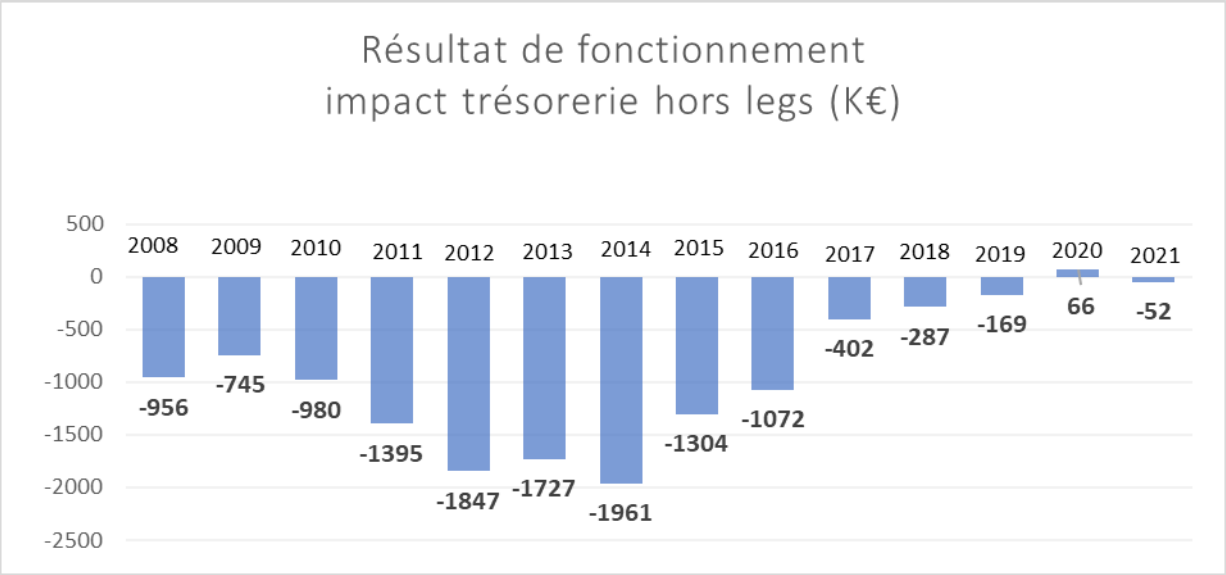
Pour rappel, ce tableau présente les comptes consolidés de l'ADC et de Compagnons d'Humanité.

Le résultat comptable d'exploitation de l'ADC est de – 1 917 K€.
Le résultat comptable net de l'ADC est de 2 746 K€.

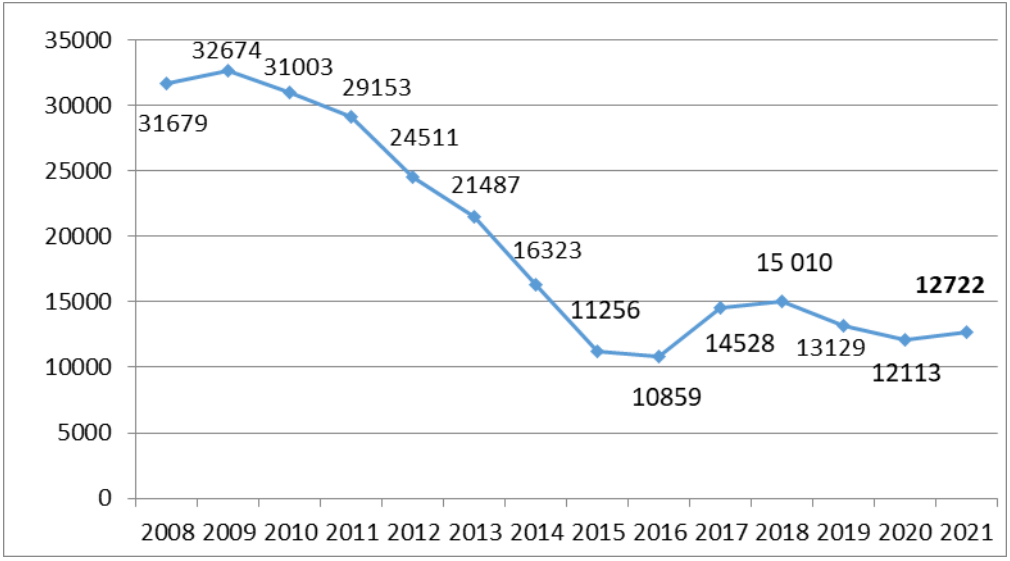
Le Compte Emplois/Ressources permet de comprendre la variation brute de trésorerie.
Pour l'exercice 2021, le compte Emplois/Ressources est le suivant :

RESSOURCES	**2021**	**2020**	**2019**
Générosité des Fidèles "recettes d'exploitation"			
- denier	4 397	4 562	4 268
- recettes cultuelles	4 051	3 390	4 183
Générosité des Fidèles "recettes exceptionnelles"	-		
- donations/legs :Assurances-Vie	2 346	364	683
Subventions reçues	1 397	1 108	1 027
Revenus immobiliers	951	840	912
Vente patrimoine immobilier	1 338	6	293
Cession de participations financières	-		
		-	
Diminution des créances	-		-
Obtention de prêt	-	700	399
Revenus financiers	603	464	247
Autres ressources	1 897	2 044	2 553
TOTAL RESSOURCES	**16 981**	**13 478**	**14 565**
EMPLOIS			
Traitements Clergé et Rémunérations Laïcs	5 236	5 170	5 481
		-	
Remboursement d'emprunts	208		207
Charges financières	63	162	204
Frais de fonctionnement (hors amortissements)	5 676	5 009	6 327
			-
Augmentation des créances	308	62	143
Diminution des dettes	714	289	2 223
Immobilier et gros travaux immobilisés	3 321	3 052	1 054
Autres emplois	44	39	54
Impôt (sur revenu loyers)	801	711	752
TOTAL EMPLOIS	**16 371**	**14 494**	**16 445**
VARIATION BRUTE DE TRESORERIE	609	**- 1 016**	**- 1 880**

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



Evolution des réserves de trésorerie (au 31/12 de chaque année, en K€)



En K€	2021	2020	2019
Trésorerie totale en fin d'année	12722	12113	13 129
Variation de l'année	609	-1 016	-1 881
Délai de survie (mois)	13,3	13,6	12,0

Le « délai de survie » (Réserves de trésorerie/Impact trésorerie des charges de fonctionnement sur 12 mois) est un indicateur de santé financière des diocèses. Il mesure le temps que durerait l'exploitation d'un diocèse si toutes ses ressources devenues nulles. Un diocèse est dit « en difficulté » si son délai de survie est inférieur à 2 ans (24 mois).

Commentaires sur les comptes paroisses/Curie

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

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

K€	2021	2020	2019
Résultat de fonctionnement Curie	-2 827	-2 411	-3 177
Résultat de fonctionnement Paroisses	910	401	779

Sur 18 doyennés, 3 présentent une marge d'autofinancement négative (contre 6 en 2020).

On notera la stabilité du montant de contribution diocésaine versée par les paroisses à la Curie :

K€	2021	2020	2019	2018	2017
Contribution diocésaine collectée par la Curie	1 111	1 180	1 168	1 196	1 154

2. Analyse des ressources de fonctionnement

2.1 Générosité des fidèles : 8%

Générosité des Fidèles	2021	2020	2019	*Variation 2021/2020*	*Variation 2021/2019*
Denier, dons avec reçus fiscaux	4397	4562	4269	*-4%*	*3%*
Quêtes	1997	1544	2032	*29%*	*-2%*
Casuel	1127	1013	1204	*11%*	*-6%*
Offrandes	917	833	947	*10%*	*-3%*
Kermesses, KT et autres	442	281	642	*57%*	*-31%*
Total	8880	8233	9094	*8%*	*-2%*

,

recettes cultuelles	2021	2020	2019	*Variation 2021/2020*	*Variation 2021/2019*
	4 041	3 390	4 183	*19,2%*	*-3,4%*

Analyse de la collecte du Denier de l'Eglise en 2020

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

En €	2021	2020	2019	% 2021/2020	% 2021/2019
Denier avec reçu fiscal	4 197 103	4 348 055	4 003 392	-3%	5%
Denier sans reçu fiscal	49 474	40 708	58 000	22%	-15%
Total denier issu de la collecte	**4 246 577**	**4 388 763**	**4 061 392**	**-3%**	**5%**
IFI	39 337	45 140	56 549	-13%	-30%
Dons divers avec reçu fiscal	111 168	128 068	150 774	-13%	-26%
Total Dons	**4 397 082**	**4 561 971**	**4 268 715**	**-4%**	**3%**
en €	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**	**2017**
Souscriptions paroisses	99 951	334 041	235 053	80 489	32 592

L'année 2021 a permis de conserver une partie de la très forte hausse du Denier connue en 2020, tout en bénéficiant d'une récupération des montants de quêtes d'avant la crise du Covid.

Il est à noter que les souscriptions paroisses (portées directement au bilan en subvention d'investissement) sont en forte diminution, du fait de la baisse du nombre des projets en paroisse, liée à l'activité ralentie.

Le nombre de donateurs continue de reculer

2021	2020	2019	2018	2017	2016
11 989	12 629	12 833	12 994	13 760	13 797
-5 %	- 1,6 %	- 1,2 %	- 5,6 %	- 0,2 %	- 6 %

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

	2021	2020	2019
Donateurs fidèles	9 734	10 097	10 201
Nouveaux	1 312	1 333	1 460
"Revenants"	943	1 200	1 179
TOTAL	**11 989**	**12 630**	**12 840**
Sortants	2 880	2 742	2 789

La baisse du nombre de donateurs est compensée par une nouvelle hausse du don moyen, cependant moins forte que les années précédentes :

En euros	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Don moyen Denier	350	344	311	304	288	279	254	237

Il est à noter que le don moyen des nouveaux donateurs est de 142 €. Ainsi, il faut plus de deux nouveaux donateurs pour remplacer un donateur fidèle.

Le versement des dons par un mode dématérialisé (56 %) est stable.

	2021	2020	Variation en %
Montant collecté en prélèvement automatique	1 351 710 €	1 315 503 €	+ 2,8 %
Nombre de donateurs en prélèvement automatique	3 104	3 083	+ 0,7 %
Don moyen du donateur en prélèvement automatique	435 €	427 €	+ 2,1 %
Part des dons de la collecte en prélèvement automatique	32%	30 %	ns
Montant collecté par Internet	997 162 €	1 117 099 €	- 10,7 %
Nombre de donateurs donnant par Internet	2 732	3 287	-17%
Don moyen fait sur Internet	365 €	340 €	+ 7,4 %
Part des dons fait par Internet	24%	26 %	ns
Montant collecté par TPE en sortie de messe	50 339 €	36 400 €	+ 38,3 %
Nombre de donateurs ayant fait un don par TPE	365	266	+ 37,2 %

Evolution des quêtes avec panier électronique

Les paniers de quête électroniques ont été déployés dans une trentaine de paroisses. Les résultats pour 2021 sont les suivants :

	2021	**2020**
Nombre de paroisses équipées	33	24
Montant collecté brut (€)	226 212	101 959
soit % du montant collecté	11%	7%
Offrande moyenne (€)	7,14	7,30
Coûts d'exploitation (€)	16 012	9 127
soit part en % du montant collecté	7%	9%

2.2 Legs et Assurances-Vie

Dans le nouveau plan comptable associatif mis en œuvre en 2020, les legs et Assurances-Vie sont considérées comme des ressources de fonctionnement, alors qu'elles étaient auparavant prises en produits exceptionnels.
De plus, les legs doivent être comptabilisés dès leur acceptation par le Conseil d'Administration de l'Association diocésaine, alors qu'auparavant ils étaient comptabilisés à leur encaissement, ou à l'entrée en jouissance pour les biens immobiliers.

En K€	**2021**	**2020**
Legs et Assurances-Vie (nouvelle norme)	3562	2194
Legs et Assurances-Vie (ancienne norme)	2346	1077

En 2021, la part des nouveaux legs accepté venant des laïcs est très prépondérante.

Legs acceptés en 2021	Nombre	Montant K€	%
Prêtres	1	34	2%
Laïcs	16	1438	98%

3. Analyse des charges de fonctionnement

3.1 Traitements, salaires et charges de personnel

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

On note que la masse salariale globale est stable (la hausse apparente de 2021 est liée à l'activité partielle perçue en 2020 ; il y a une baisse par rapport à 2019).

Concernant les traitements de prêtres, pour la première fois, toutes les offrandes de messe payées correspondent à des offrandes de messe reçues. Cette situation est très encourageante et mérite d'être consolidée.

La masse salariale en paroisse est pour 2021 de 1 848 K€, avec une tendance en légère baisse au fil du temps. En 2021, ce chiffre était composé de la façon suivante :

- Secrétaires de paroisse : 725 K€ ;
- Organistes : 400 K€ ;
- Autres : 723 K€.

En matière d'effectifs dont les traitements sont directement gérés par la Curie, les chiffres clés de 2021 sont les suivants :

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

3.2 Frais de fonctionnement

En K€ Frais de fonctionnement	2021	2020	2019	*Variation 2021/2020*	*Variation 2021/2019*
Entretien, locations, assurances	1 457	1 348	1 470	*8,1%*	*-0,9%*
Déplacements/poste : télécoms/honoraires	794	682	901	*16,4%*	*-11,9%*
Achats	2 237	1 977	2 840	*13,2%*	*-21,2%*
Autres charges	987	1 001	1 121	*-1,4%*	*-12,0%*
Impôts locaux et taxes	607	530	555	*14,5%*	*9,4%*
Total	6 082	5 538	6 887	*9,8%*	*-11,7%*

Les frais de fonctionnement sont en hausse sans pour autant atteindre le niveau de 2019, du fait :

- Des frais des déplacements non réalisés ;
- Des économies sur les pèlerinages.

Achats liés aux pèlerinages (K€)	2021	2020	2019
Service diocésain des Pèlerinages	102	74	603
Paroisses	23	19	73
TOTAL	125	93	676

Compte tenu du comportement fortement haussier du marché, les coûts liés aux dépenses d'énergie (34% du montant des Achats) sont particulièrement à surveiller :

Achats d'énergie (K€)	2021	2020	2019
Contrat diocésain Electricité	330	321	249
Contrat diocésain Gaz	432	418	479
TOTAL	762	739	728

4. Résultat financier

Le résultat financier est en hausse. Des ventes en fin d'année 2021 ont été faite pour sécuriser des plus-values, et baisser la part Actions, qui avait augmenté du fait des cours de la bourse.

En K€	2021	2020	2019
Résultat financier	590	120	703

5. Résultat exceptionnel

En 2021, il y a eu 3 cessions de biens immobiliers :

- La vente de 2 terrains de la paroisse St Germain de Fontenay-Sous-Bois, prévue dans le plan de financement du centre paroissial inauguré en septembre 2015 ;
- Un pavillon à Villeneuve-Saint Georges ;
- La vente définitive de la Cité paroissiale de St Maurice, payée en dation par des locaux et un logement neuf, ainsi qu'un immeuble adjacent la Cité, dans le cadre de l'opération de redéploiement immobilier de cette paroisse.

Il est à noter que dans les charges exceptionnelles de 2021, figure le versement de 200 K€ fait au fonds de Secours et de Lutte contre les Abus sur Mineurs (Fonds SELAM).

6. Gestion des portefeuilles de placement

Dans le périmètre de l'ADC sont gérés deux portefeuilles :

- un portefeuille de réserves Curie et paroisse :
    - Valeur liquidative au 31/12/2021 : 6 123 K€, (7 645 K€ au 31/12/2020) ;
    - Valeur comptable (coût acquisition au 31/12/2021, après déduction de provisions pour dépréciation) : 5 542 K€ (6 708 K€ au 31/12/2020).
- un portefeuille Compagnons d'Humanité :
    - Valeur liquidative au 31/12/2021 : 5 335 K€ (4 899 K€ au 31/12/2020) ;
    - Valeur comptable (coût acquisition au 31/12/2021, après déduction de provisions pour dépréciation): 3 996 k€ (3 980 K€ au 31/12/2020).

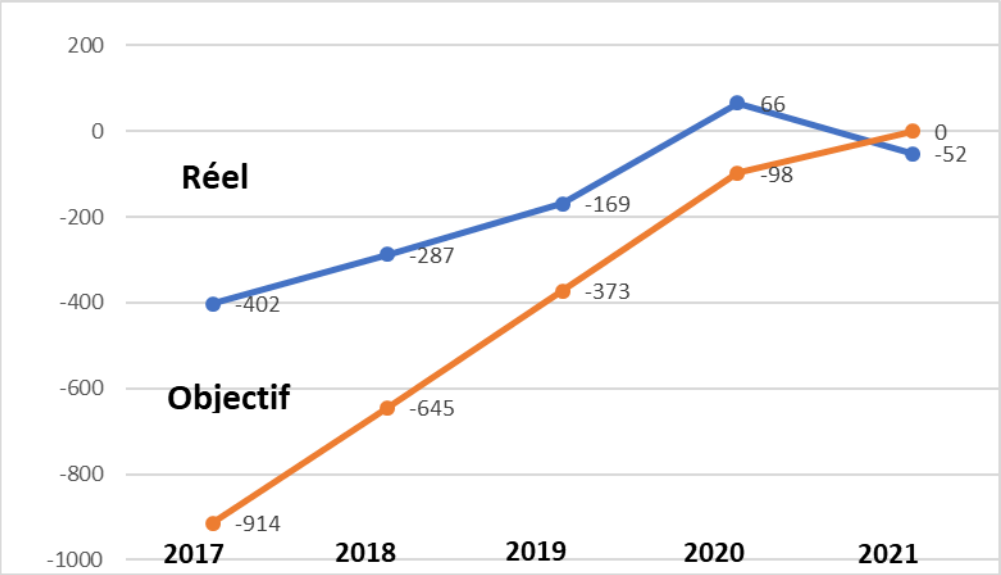
7. Etat des emprunts

Au 31/12/2021, le montant des emprunts de l'ADC étaient principalement constitués de :

- Un dépôt du Diocèse de Nîmes de 1 000 K€ ;
- Un emprunt contracté en 2015 pour financer les travaux de la maison paroissiale de Saint-Germain de Fontenay-Sous-Bois pour 668 K€, dans l'attente de la vente de terrains
- Le prêt à taux zéro garanti par l'Etat, converti pour deux ans, en mai 2021 en un prêt à taux réduit pour un montant de 700 000 euros.

8. Plan d'évolution du résultat de fonctionnement sur 2017-2022

Le graphe ci-dessous donne le comparatif entre la valeur réel du déficit de fonctionnement (impact trésorerie) et l'objectif fixé par le plan 2017-2022. Ce plan prévoyait un retour à l'équilibre en 2021, cet équilibre est atteint fin 2020, avec un léger excédent, et également en 2021, mais avec un léger déficit.
Un nouvel exercice de prospective est maintenant nécessaire et sera présenté au mois de septembre 2022.



9. Perspectives 2022

L'année 2022 va être marquée par une inflation supérieure à celle des années précédentes, dont les conséquences peuvent être les suivantes :

- La stagnation des dons des fidèles, en particulier sur la fin de l'année 2022, face à la réduction de leur pouvoir d'achat ;

- Une hausse de la masse salariale : compte tenu de ce contexte inflationniste, il a été consenti une hausse générale des salaires des laïcs de 2,5 % au début de l'année 2022. Cette hausse ne compromet pas l'objectif de stabilité de la masse des traitements et des salaires à ce stade de l'année. Mais il faudra peut-être consentir un second ajustement si l'inflation se fait trop ressentir ;

- Une hausse des Achats ; en particulier, le nouveau contrat diocésain d'électricité à prix fixe pour 2022-2023 représente une hausse de 20% par rapport au contrat qui s'est achevé le 31 décembre 2021. Des actions de réduction de la consommation doivent être envisagées pour 2022.

Dans ce contexte il sera difficile de maintenir le niveau du résultat de fonctionnement de 2021.

Il est également à noter pour les années à venir les obligations sur la rénovation énergétiques des bâtiments qui pèseront sur les investissements immobiliers.

ANNEXE 1 : BILAN ACTIF

ASSOCIATION DIOCESAINE DE CRETEIL

BILAN au 31 DECEMBRE 2021

ACTIF	Curie C*	Paroisses S*	Cumul	Correctif	Total	Compagnons d'Humanité CH*	Correctif	Total ADC	2020
ACTIF IMMOBILISE									
IMMOBILISATIONS CORPORELLES									
Terrains	746 318	70 127	816 445		816 445	-		816 445	816 445
Immobilier	75 581 940	11 398 458	86 980 398		86 980 398	11 320		86 991 718	79 064 365
Mobilier et matériel	352 023	757 499	1 109 522		1 109 522	-		1 109 522	969 034
Immobilisations en cours	1 996 126	1 728 590	3 724 715		3 724 715	-		3 724 715	3 857 003
Biens reçus par leg destinés à être cédés	72 000	-	72 000		72 000	-		72 000	1 112 000
Amort. Immobilier	- 47 348 976	- 4 909 550	- 52 258 526		- 52 258 526	- 2 778		- 52 261 304	- 48 884 003
Amort. Mobilier et matériel	- 209 920	- 499 574	- 709 495		- 709 495	-		- 709 495	- 603 556
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			-		-	-		-	-
Brevets - site internet	92 455	-	92 455		92 455	-		92 455	92 455
Amort. Brevets - site internet	- 82 871	-	- 82 871		- 82 871	-		- 82 871	- 74 770
Sous - totaux	**31 199 095**	**8 545 549**	**39 744 644**	**-**	**39 744 644**	**8 542**	**-**	**39 753 185**	**36 348 973**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES									
Titres de participation	1 097 400	-	1 097 400		1 097 400	-		1 097 400	1 097 400
Prov. Dépréc. Titres de participation			-		-			-	-
Prêts à plus d'un an	207 719	9 568	217 287	- 142 680	74 607	-		74 607	75 607
Prov. Dépréc. Prêts à plus d'un an			-		-			-	-
Compagnons d'humanité	4 748 200	-	4 748 200		4 748 200	-	- 4 748 200	-	-
Prov. Dépréc. Prêts Comp. Humanité	-	-	-		-	-		-	-
Dépôts et cautionnements	9 083	67 865	76 948		76 948	3 500		80 448	81 154
Compte LCL bloqué	-	2 367 334	2 367 334		2 367 334	-		2 367 334	2 431 393
Sous - totaux	**6 062 402**	**2 444 766**	**8 507 168**	**- 142 680**	**8 364 488**	**3 500**	**- 4 748 200**	**3 619 788**	**3 685 554**
TOTAUX	**37 261 497**	**10 990 315**	**48 251 812**	**- 142 680**	**48 109 132**	**12 042**	**- 4 748 200**	**43 372 974**	**40 034 526**
ACTIF CIRCULANT									
Stock produits finis					-			-	-
Prov. Dépréc. Stock produits finis					-			-	-
Personnel et comptes rattachés	-		-		-	-		-	-
Paroisses et comptes rattachés	298 673	140 200	438 873	- 561 800	- 122 927	-		- 122 927	344
Curie et comptes rattachés			-		-			-	180 154
Créances reçues par legs ou donations	856 239	-	856 239		856 239	-		856 239	-
Créances diverses	355 027	34 655	389 683		389 683	-		389 683	400 539
	7 351		7 351		7 351	-		7 351	386 694
Prov. Dépréc. Créances diverses	- 3 207	-	- 3 207		- 3 207	-		- 3 207	- 3 207
Produits à recevoir	137 679	229 810	367 490		367 490	-		367 490	296 611
Portefeuille	5 688 547	30	5 688 577		5 688 577	4 240 395		9 928 972	11 048 422
Prov. Déprec. Portefeuille	- 147 386	-	- 147 386		- 147 386	- 163 410		- 310 797	- 360 483
TOTAUX	**7 192 924**	**404 696**	**7 597 619**	**- 561 800**	**7 035 820**	**4 076 984**	**-**	**11 112 804**	**11 949 074**
COMPTES DE REGULARISATION									
Charges constatées d'avance	132 674	21 866	154 541		154 541	1 805		156 346	78 104
TOTAUX	**132 674**	**21 866**	**154 541**	**-**	**154 541**	**1 805**	**-**	**156 346**	**78 104**
TOTAL ACTIF	**44 587 095**	**11 416 878**	**56 003 972**	**- 704 480**	**55 299 493**	**4 090 831**	**- 4 748 200**	**54 642 124**	**52 061 705**

ANNEXE 1 : BILAN PASSIF

ASSOCIATION DIOCESAINE DE CRETEIL

BILAN au 31 DECEMBRE 2021

PASSIF								Avant répartition		Après répartition	
	Curie C*	Paroisses S*	Cumul	Correctif	Total	Compagnons d'Humanité CH*	Correctif	2021	2020	2021	2020
FONDS PROPRES											
Capital			0					-	-		
Fonds associatif	7 655 766	6 749 888	14 405 654		14 405 654	4 748 200	-4 748 200	14 405 654	14 330 154	14 405 654	14 330 154
Réserves	9 586 720	0	9 586 720		9 586 720	0	839 729	10 426 449	10 200 949	10 426 449	10 200 949
Apport immeubles	2 249 300	0	2 249 300		2 249 300	0		2 249 300	2 249 300	2 249 300	2 249 300
Report à nouveau	-13 340 026	6 912 059	-6 427 968		-6 427 968	-769 348		-7 197 316	-4 159 861	-3 999 615	-6 058 292
Résultat de l'année	**-1 534 483**	**4 280 366**	**2 745 883**		**2 745 883**	**292 857**	**158 961**	**3 197 701**	**-1 898 432**		
Compagnons d'humanité	4 748 200	0	4 748 200		4 748 200	0		4 748 200	4 748 200	4 748 200	4 748 200
Fonds dédié pour Immob Cultuelles	4 289 936	0	4 289 936		4 289 936	0		4 289 936	4 697 336	4 289 936	4 697 336
Fonds dédié compl retraite prêtres	1 742 292	0	1 742 292		1 742 292	0		1 742 292	1 850 189	1 742 292	1 850 189
Prov"Pensions et Oblig"Similaires	148 577	0	148 577		148 577	0		148 577	157 572	148 577	157 572
Prov" pour risques	0	0	0		0	0		0	0	0	0
Fonds dédiés immobiliers non affectés	1 775 724	2 254 987	4 030 712		4 030 712	0		4 030 712	2 670 893	4 030 712	2 670 893
Fonds dédiés Jeunesse	291 307	0	291 307		291 307	0		291 307	291 307	291 307	291 307
Fonds dédiés reportés	2 993 532	0	2 993 532		2 993 532	0		2 993 532	1 115 039	2 993 532	1 115 039
TOTAUX	**20 606 844**	**20 197 300**	**40 804 145**	**0**	**40 804 145**	**4 271 709**	**-3 749 510**	**41 326 344**	**36 252 647**	**41 326 344**	**36 252 647**
CONTRIBUTIONS RECUES											
Contributions reçues	17 823 868	4 400 942	22 224 810		22 224 810	0	-2 436 474	19 788 336	18 579 508	19 788 336	18 579 508
Contributions reprises au cpte de résultat	-8 716 784	-2 211 975	-10 928 759		-10 928 759	0	1 437 784	-9 490 975	-8 571 701	-9 490 975	-8 571 701
TOTAUX	**9 107 085**	**2 188 966**	**11 296 051**	**0**	**11 296 051**	**0**	**-998 690**	**10 297 361**	**10 007 807**	**10 297 361**	**10 007 807**
DETTES											
Fournisseurs	275 953	17 378	293 332		293 332	0		293 332	801 651	293 332	801 651
Dépots et cautionnements reçus	20 382	64 165	84 547		84 547	0		84 547	79 901	84 547	79 901
Emprunts	2 363 199	147 550	2 510 749	-142 680	2 368 069	0		2 368 069	2 576 365	2 368 069	2 576 365
Personnel et comptes rattachés			0		0	0		0	0	0	0
Dettes fiscales et sociales	524 906	133 280	658 186		658 186	6 568		664 754	831 767	664 754	831 767
Dettes sur legs ou donations	0	0	0		0	0		0	0	0	0
Paroisses et comptes rattachés	134 683	138 276	272 959		272 959	0		272 959	290 715	272 959	290 715
Curie et comptes rattachés	0	561 800	561 800	-561 800	0	6 280		6 280	9 676	6 280	9 676
Charges à payer - Autres dettes	-56 278	424 566	368 288		368 288	2 508		370 796	503 412	370 796	503 412
Découvert bancaire	11 322 170	-12 551 462	-1 229 292		-1 229 292	-196 235		-1 425 528	366 671	-1 425 528	366 671
TOTAUX	**14 585 015**	**-11 064 448**	**3 520 567**	**-704 480**	**2 816 087**	**-180 878**	**0**	**2 635 209**	**5 460 157**	**2 635 209**	**5 460 157**
COMPTES DE REGULARISATION											
								0	0	0	0
Produits constatées d'avance,	288 151	95 058	383 209		383 209	0		383 209	341 093	383 209	341 093
Comptes d'Attente Consolidation			0		0			0	0	0	0
TOTAUX	**288 151**	**95 058**	**383 209**	**0**	**383 209**	**0**	**0**	**383 209**	**341 093**	**383 209**	**341 093**
TOTAUX	**44 587 095**	**11 416 878**	**56 003 972**	**-704 480**	**55 299 493**	**4 090 831**	**-4 748 200**	**54 642 124**	**52 061 705**	**54 642 124**	**52 061 705**

ANNEXE 2 : COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

en M€		C*	S*		C*		CH*		TOTAL ADC		
	*	Curie	Paroisses	Cumul	Correctifs	Total	Compagnons Humanité	correctif conso	2021	2020	2019
Exploitation	**Produits**	**10 235 505**	**10 977 235**	**21 212 740**	**- 3 884 895**	**17 327 845**	**4 794**	**119 791**	**17 452 430**	**15 265 537**	**14 244 560**
	Ventes	368 656	241 177	609 833	- 170 240	439 593	-		439 593	426 150	961 259
	Subventions	15	83 654	83 669	- 51 763	31 907	-		31 907	22 298	338 660
	Denier & Dons RF	238 375	4 158 707	4 397 082		4 397 082	-		4 397 082	4 561 971	4 268 715
	Offrandes de messes	465 234	533 735	998 969	- 427 620	571 349	-		571 349	478 299	530 811
	Quêtes	25 120	1 971 875	1 996 995		1 996 995	-		1 996 995	1 544 024	2 032 247
	Casuel (sacrements)	2 925	1 124 121	1 127 046		1 127 046	-		1 127 046	1 012 992	1 204 039
	Offrandes	60 144	857 319	917 463		917 463	-		917 463	832 516	947 073
	Contributions ADC	1 111 150	-	1 111 150	- 1 111 150	-	-		-	-	-
	Loyers	191 578	759 922	951 500		951 500	-		951 500	840 197	912 110
	Autres (Kerrm/KT/Cotis)	-	441 791	441 791		441 791	50		441 841	280 757	642 355
	Autres (Remb charges +Contib volontaires)	2 521 960	513 502	3 035 462	- 2 124 122	911 340	4 744	- 39 170	876 915	1 138 929	834 445
	GIE Chantiers Cardinal	334 361	-	334 361		334 361	-		334 361	322 236	326 579
	Successions, legs et donations	3 561 870	-	3 561 870		3 561 870	-	-	3 561 870	2 193 761	
	Reprise de provision d'exploit	1 340 551	229 137	1 569 688		1 569 688	-	158 961	1 728 649	1 495 939	1 192 821
	Transfert de charges	13 566	62 295	75 861		75 861	-		75 861	115 470	53 445
	Charges	**13 062 624**	**10 067 380**	**23 130 004**	**- 3 884 895**	**19 245 109**	**96 268**	**- 39 170**	**19 302 207**	**17 145 993**	**16 756 804**
	Traitements, salaires et charges	3 388 924	3 499 435	6 888 358	- 1 652 143	5 236 215	-		5 236 215	5 005 260	5 403 794
	Entretien/Loc/Ass	487 379	1 108 531	1 595 910	- 170 240	1 425 671	40 148	- 8 386	1 457 433	1 347 865	1 470 255
	Offrandes de messes couvertes	465 234	533 735	998 969	- 427 620	571 349			571 349	478 299	530 811
	Offrandes de messes non couvertes par dons	119 106	- 128 588	- 9 482		- 9 482	-		- 9 482	164 788	77 522
	Frais de dépl/Poste/Tel	484 843	326 019	810 863		810 863	14 363	- 30 785	794 441	682 398	900 784
	Achats	369 022	1 862 035	2 231 057		2 231 057	6 399		2 237 456	1 977 424	2 839 625
	Contributions ADC	-	1 111 151	1 111 151	- 1 111 150	1	-		1	- 2	- 3 911
	GIE Chantiers Cardinal	334 361	-	334 361		334 361	-		334 361	322 236	326 579
	Autres charges (autres dioc/congrég)	858 876	621 052	1 479 928	- 523 742	956 186	30 785		986 971	1 001 373	1 120 735
	Engagements à réaliser sur legs et dons affectés	3 561 870	-	3 561 870		3 561 870	-		3 561 870	2 193 761	-
	Dotation Amortissements	2 779 965	741 693	3 521 658		3 521 658	2 778		3 524 436	3 442 154	3 534 351
	Dotation Provisions	-	-	-		-	-		-	-	1 537
	Impôts	213 046	392 316	605 362		605 362	1 795		607 157	530 437	554 720
	Résultat d'exploitation	**- 2 827 120**	**909 855**	**- 1 917 265**	**0**	**- 1 917 264**	**- 91 474**	**158 961**	**- 1 849 777**	**- 1 880 456**	**- 2 512 244**
Financier				-							
	Produits	402 336	19	402 355		**402 355**	560 540		962 895	642 415	1 085 389
	Charges	200 618	-	200 618		**200 618**	172 458		373 076	522 819	382 577
	Résultat financier	**201 718**	**19**	**201 737**	**-**	**201 737**	**388 082**	**-**	**589 819**	**119 597**	**702 811**
Legs et exceptionnel				-		-					
	Produits	1 363 635	3 535 297	4 898 932		**4 898 932**	2 817		4 901 749	82 636	1 044 789
	Charges	237 264	13 257	250 521		**250 521**	-		250 521	38 914	349 244
	Résultat exceptionnel	**1 126 371**	**3 522 040**	**4 648 411**	**-**	**4 648 411**	**2 817**	**-**	**4 651 228**	**43 722**	**695 545**
	Impôts et taxes	**35 452**	**151 548**	**187 000**		**187 000**	**6 568**	**-**	**193 568**	**181 295**	**197 191**
	Résultat global	**- 1 534 483**	**4 280 366**	**2 745 883**	**0**	**2 745 884**	**292 857**	**158 961**	**3 197 702**	**- 1 898 432**	**- 1 311 079**

ANNEXE 3 : CHANTIERS TERMINES EN 2021

NATURE DES TRAVAUX	PAROISSE	DATE FIN DE TRAVAUX	ADC
GROS ŒUVRE-Cpte 213110	sur 30 ans		
COUVERTURE	ND ALFORTVILLE	nov.-21	266 518,49
ESPACE ST LOUIS	ST LOUIS CHOISY LE ROI (Solde)	janv.-21	66 677,00
TOTAL GROS ŒUVRE			**333 195,49**
AGENC.-AMENAG.-CPTE 213510	sur 10 ans		
TOTAL AGENCEMENTS EVECHE			**0,00**
AGENC.-AMENAG.-CPTE 213530	sur 10 ans		
COUVERTURE	ND ALFORTVILLE	nov.-21	97 952,35
ESPACE ST LOUIS	ST LOUIS CHOISY LE ROI (Solde)	janv.-21	27 632,00
TX ELECTRICITE	ND CRETEIL	déc.-21	7 267,20
TX AMENAGEMENT	APT RUE PLUMERETTE CRETEIL	juil.-21	20 219,44
TX ELECTRICITE	APT RUE FAURE CRETEIL	juin-21	5 195,88
TX MOTORISATION PORTAIL	PAVILLON - NOGENT SUR MARNE	juil.-21	6 850,00
TX ASCENSEUR	FOYER GENTILLY (Solde)	janv.-21	14 748,09
TX AMENAGEMENT	ST PAUL FRESNES	janv.-21	200 633,96
EXTENSION EGLISE	STE MADELEINE LIMEIL (Solde)	janv.-21	19 187,88
RESTRUCTURATION	ST MARTIN CHOISY ORLY	janv.-21	419 434,08
TX SALLE	STE THERESE VALENTON	juil.-21	52 756,80
RENFORCEMENT STRUCTURE	ND ASSOMPTION VILLECRESNES	oct.-21	18 727,62
TX DIVERS	STE THERESE VILLEJUIF	oct.-21	18 788,52
TX PEINTURE	ND LOURDES VILLENEUVE SAINT GEORGES	mars-21	19 695,00
TX DIVERS	ST GERMAIN VITRY SUR SEINE	sept.-21	39 083,93
TX DIVERS	ST ROGER VITRY SUR SEINE	juin-21	40 758,27
TX AMENAGEMENT	ND NZARETH VITRY SUR SEINE	sept.-21	54 754,91
MAISON MADELEINE DELBREL	IVRY SUR SEINE (Solde)	janv.-21	34 813,54
TOTAL AGENCEMENTS			**1 098 499,47**

ANNEXE 4 : IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS (CURIE)

IMMOBILISATIONS AU 31/12/21

COMPTE	LIBELLES COMPTE	VALEUR AU 01/01/21	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR AU 31/12/21
205010000000	LICENCES-BREVETS-LOGICIELS	56 260,09			56 260,09
208010000000	SITE INTERNET	36 195,00			36 195,00
211100000000	TERRAINS NUS	746 318,34			746 318,34
213100000000	BATIMENTS	26 882 925,98	3 593 146,13		30 476 072,11
213110000000	GROS ŒUVRE	16 976 960,09	333 195,49		17 310 155,58
213510000000	INST.-AGENCEMENTS EVECHE	1 996 880,20	10 800,00		2 007 680,20
213520000000	AMENAGEMENTS DIVERS CULTUELS	122 597,38			122 597,38
213530000000	AMEN.INST.AGENC.CONSTRUCTIONS	24 566 935,69	1 098 499,47		25 665 435,16
215000000000	GROS MATERIELS	62 914,46			62 914,46
218200000000	MATERIEL DE TRANSPORT	87 976,40	34 992,76	36 983,10	85 986,06
218310000000	MATERIEL DE BUREAU & INFO	99 313,20	8 289,60		107 602,80
218320000000	MATERIEL LEGS DENIER	0,00			0,00
218400000000	MOBILIER	72 944,52	22 575,40		95 519,92
231000000000	IMMOBILISATIONS EN COURS	3 450 734,39	1 054 974,70	2 509 583,40	1 996 125,69
	TOTAL	**75 158 955,74**	**6 156 473,55**	**2 546 566,50**	**78 768 862,79**

AMORTISSEMENTS AU 31/12/20

COMPTE	LIBELLES COMPTE	VALEUR AU 01/01/20	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR AU 31/12/20
280501000000	AMORT. LICENCES BRVETS	47 981,41	2 028,00		50 009,41
280801000000	AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	26 788,55	6 073,11		32 861,66
2813100000000	AMORT.BATIMENTS	22 611 733,27	331 563,53		22 943 296,80
2813110000000	AMORT.GROS ŒUVRE	4 170 381,55	570 201,69		4 740 583,24
2813510000000	AMORT. INST.-AGENCEMENTS EVECHE	1 656 501,04	77 684,72		1 734 185,76
2813520000000	AMORT.AMENAGEMENTS CULTUELS	122 597,38			122 597,38
2813530000000	AMORT.AMEN.INST.AGENC.CONSTRUCT°	16 063 886,95	1 744 426,20		17 808 313,15
2815000000000	AMORT.GROS MATERIELS	40 761,79	11 419,69		52 181,48
2818200000000	AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	46 772,24	13 909,74	20 878,15	39 803,83
2818310000000	AMORT.MATERIEL DE BUREAU & INFO	70 917,53	11 262,85		82 180,38
2818400000000	AMORT.MOBILIER	24 359,04	11 395,76		35 754,80
	TOTAL	**44 882 680,75**	**2 779 965,29**	**20 878,15**	**47 641 767,89**

IMMOBILISATIONS EN COURS AU 31/12/21

COMPTE 2310000

CHANTIERS EN COURS										
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
ST LOUIS VINCENNES	41 790,63	11 071,28	411 031,47	34 875,75	291 353,86	-60 930,75	400,00	89 710,05	97 653,47	956 944,97
ST CHRISTOPHE CRETEIL								1 620,00	4 420,18	87 168,43
ST HILAIRE ST MAUR								15 185,05		
STS ANGES GARDIENS ST MAURICE									2 970,00	
EXALIDE Intranet										2 865,00
STE AGNES M-ALFORT										4 968,00
ND NAZARETH VITRY										3 028,30
	41 790,63	11 071,28	411 031,47	34 875,75	291 353,86	-60 930,75	400,00	106 515,10	105 043,65	1 054 974,70

ANNEXE 5 : SUBVENTIONS ET REPRISES DE SUBVENTION (CURIE)

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AU 31/12/21

COMPTE	LIBELLES COMPTE	VALEUR AU 01/01/21	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR AU 31/12/21
131000000000	AUTRES	4 260 167,31	359 382,33	4 000,00	4 615 549,64
138000000000	PAROISSES	5 774 907,52	300 000,00		6 074 907,52
138800000000	CHANTIERS DU CARDINAL	6 644 708,35	488 702,98		7 133 411,33
	TOTAL	**16 679 783,18**	**1 148 085,31**	**4 000,00**	**17 823 868,49**

REPRISES SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AU 31/12/21

COMPTE	LIBELLES COMPTE	VALEUR AU 01/01/21	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR AU 31/12/21
139100000000	AUTRES	1 197 017,94	252 284,38	4 000,00	1 445 302,32
139800000000	PAROISSES	3 519 956,14	270 770,08		3 790 726,22
139000000000	CHANTIERS DU CARDINAL	3 187 550,15	293 205,18		3 480 755,33
	TOTAL	**7 904 524,23**	**816 259,64**	**4 000,00**	**8 716 783,87**

ANNEXE 6 : FONDS DEDIES POUR IMMOBILISATIONS CULTUELLES 2021

Le Fonds dédiés pour immobilisations cultuelles prévoit notamment le programme de travaux suivant :

PROJETS	**BUDGET (€)**
Restauration de Saint-Louis de Vincennes et de Saint-Mandé. Phase clos-couvert	2 389 936
Restructuration de la maison paroissiale de la paroisse Saint-Christophe de Créteil	550 000
Rénovation de la façade de la maison paroissiale de la paroisse Notre-Dame du Rosaire de Saint-Maur	200 000
Rénovation du relais paroissial de la paroisse saint-Michel du Montmesly de Créteil.	150 000
Rénovation de la chapelle ND de Lourdes de Choisy le Roi	150 000
Rénovation Eglise St Anges gardiens (étude et mise en sécurité)	300 000
Rénovation Maison St Pascal Baylon	500 000
Travaux dans les paroisses pour la mise aux normes PMR	850 000
TOTAL	**5 089 936**