

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

14 AVRIL 2019



EGLISE PROTESTANTE UNIE DE PENTEMONT-LUXEMBOURG





LES COMPTES POUR 2018

Assemblée générale – 14 avril 2019



Un résultat conforme à la prévision avec des produits meilleurs qu'au budget

En milliers d'euros

	2017 <u>REEL</u>	2018 <u>BUDGET</u>	2018 <u>REEL</u>	Différence <u>REEL-BUDGET</u>
PRODUITS				
Activités cultuelles	564	579	601	+ 22
Activités accessoires	70	50	61	+ 11
Produits pour ordre	55	55	67	+ 12
Total des produits	689	684	729	+ 45
CHARGES				
Immeubles (hors amortissements)	155	161	138	- 23
Ressources humaines	173	160	169	+ 9
Activités	54	53	53	-
Solidarité régionale	276	291	291	-
Amortissements et retraitements	85	86	148	+ 62
Total des charges	744	751	800	+ 49
RESULTAT	- 55	- 66	- 70	- 4
Pour information : résultat y compris dons FDP	- 55	- 66	- 39	+ 27



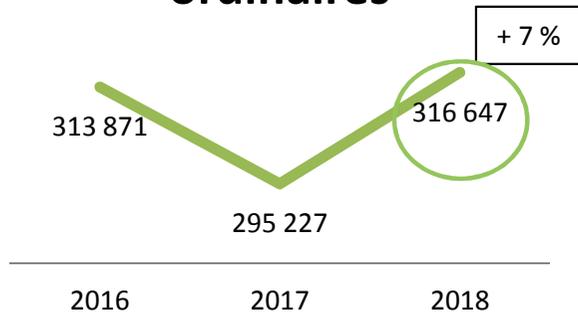
L'impact du projet Chapelle sur les comptes

- Les dons 2018 affectés au projet Chapelle ont été comptabilisés en produits liés aux activités culturelles (66,5 K€).
 - Mais leur impact positif est neutralisé par la création en charges d'une ligne « retraitement des dons affectés » (66,5 K€). Cette ligne vient abonder une réserve au passif du bilan.
 - Jusqu'à la fin des travaux, les dépenses liées au projet n'auront pas d'impact sur les charges (elles sont « immobilisées »). 9,1 K€ ont été ainsi immobilisés en 2018.
 - Après la fin des travaux, il y aura une charge d'amortissement supplémentaire à constater, mais cette charge sera pour l'essentiel compensée par la consommation de la réserve constituée au passif du bilan.
- 

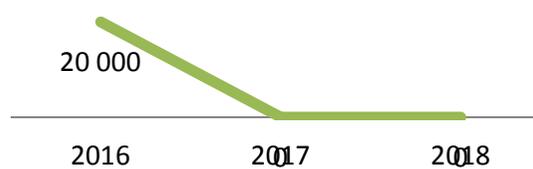


Une année exceptionnelle pour les dons reçus, malgré la stagnation des collectes

A - Dons nominatifs ordinaires



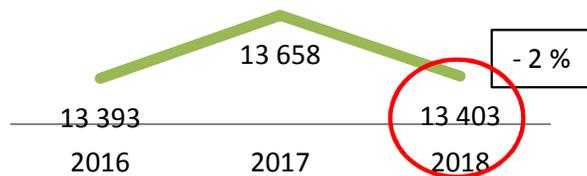
B - Donations et subventions non affectées



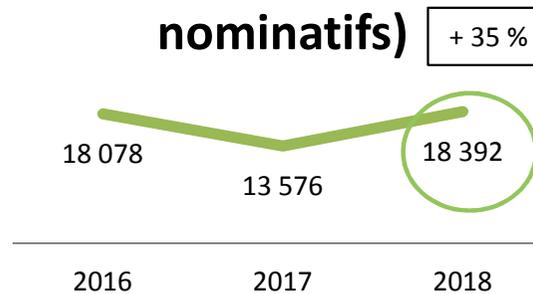
C - Collecte culte Grenelle (hors dons nominatifs)



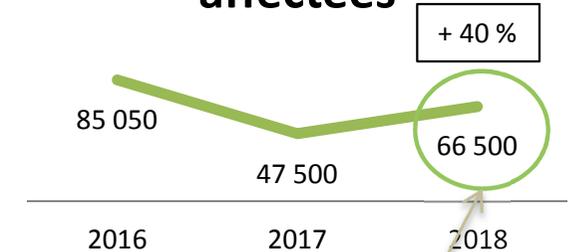
D - Collecte culte Madame (hors dons nominatifs)



E - Dons cérémonies (y compris dons nominatifs)



J - Dons, donations et subventions affectées



Ne comprend pas les dons passés par la FDP en 2018 (32 K€)

En €



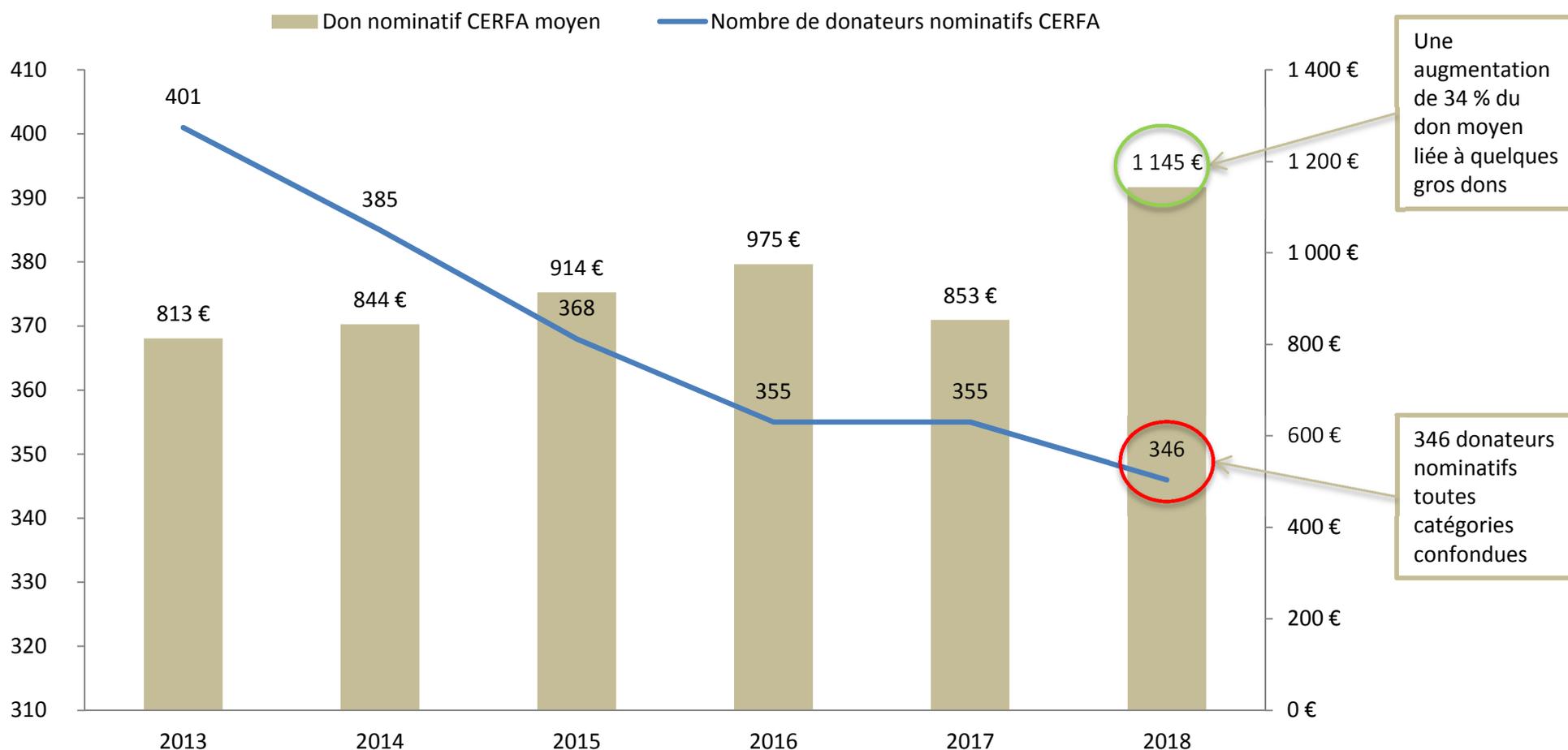
En synthèse sur les dons :

En K€	2017	2018
Dons de toute nature faits directement à la paroisse	353,0	445,1
Dons faits à la Fondation du Protestantisme pour la paroisse	47,1	31,7
Total des dons pour la paroisse	400,1	476,8
<i>Dons comptabilisés par la paroisse</i>	<i>400,1</i>	<i>445,1</i>

- Un montant exceptionnel de dons pour la paroisse : +19,1 % par rapport à 2017
- ...qui s'explique en partie par la dynamique du projet Chapelle (quelques gros dons en fin d'année, pour 66,5 K€)
- ...mais dont une partie ne figure pas dans les produits dans l'attente d'une subvention de la FDP (31,7 K€).



Les nombre de donateurs est en légère baisse, mais la valeur du don moyen est en forte hausse

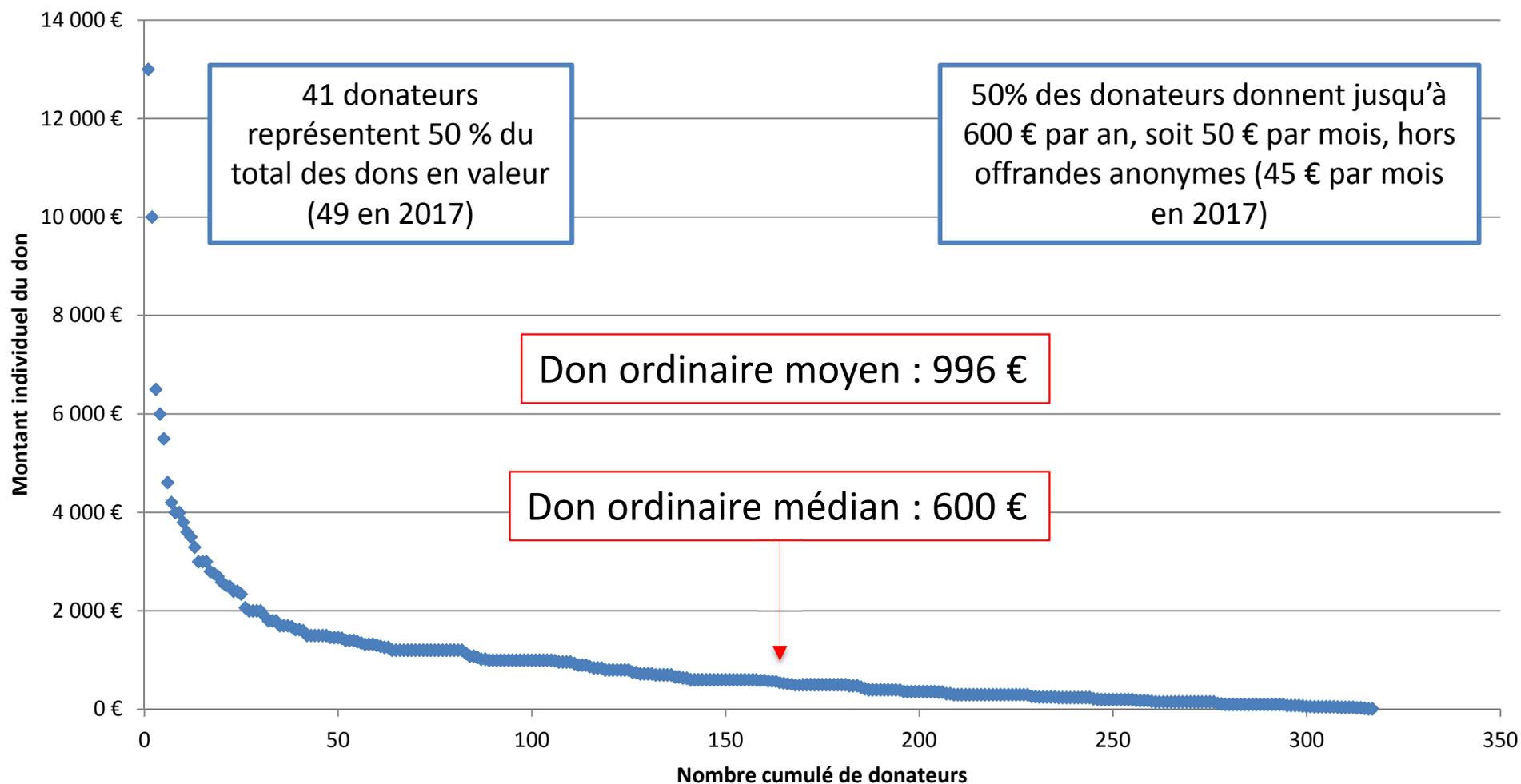


Note : Ces chiffres n'incluent pas les dons passés par des fondations. A compter de 2018, la FDP ne communique plus la liste des dons reçus à destination de l'EPUPL et ces dons ne sont plus comptabilisés en produits (en 2017, 5 donateurs avaient versé au total 47,1 K€ à la FDP à l'intention de l'EPUPL).



Le don nominatif ordinaire médian a progressé, ainsi que la concentration des dons élevés

Distribution des 318 dons ordinaires de 2018*

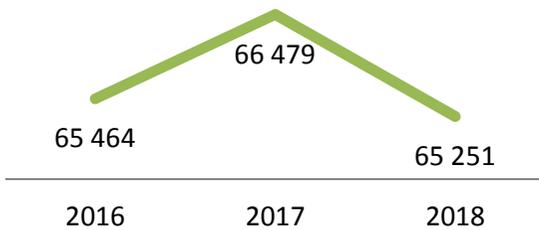


* Un don exceptionnel de 27 000 € n'est pas représenté sur ce graphique mais inclus dans l'analyse

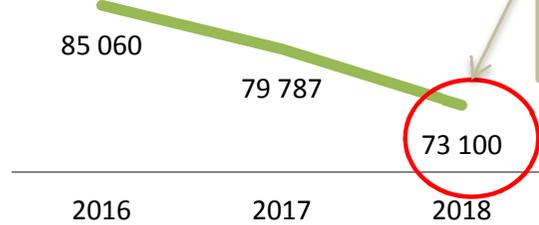


Moins de produits liés aux salles, aux concerts, aux appartements

F - Participations aux frais locaux Grenelle

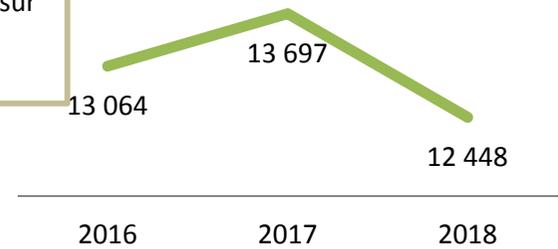


G - Participations aux frais locaux Madame

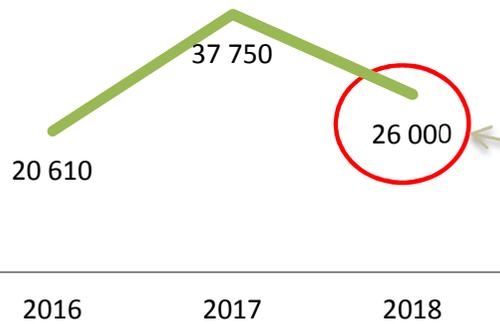


Moins de réservations : limitation des concerts et hésitations sur la date des travaux

I - Ventes paroissiales

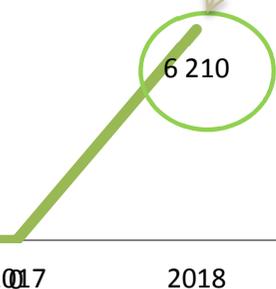


K - Appartements



Effet de la mise à disposition d'une chambre de la resp. administrative

L - Salles Grenelle

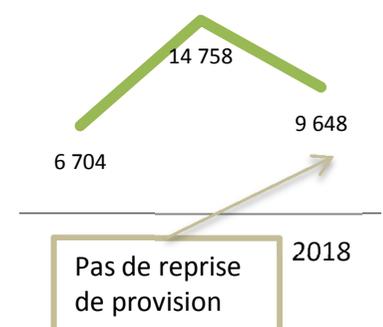


Tournage d'un film

M - Salles Madame



N - Produits financiers et exceptionnels



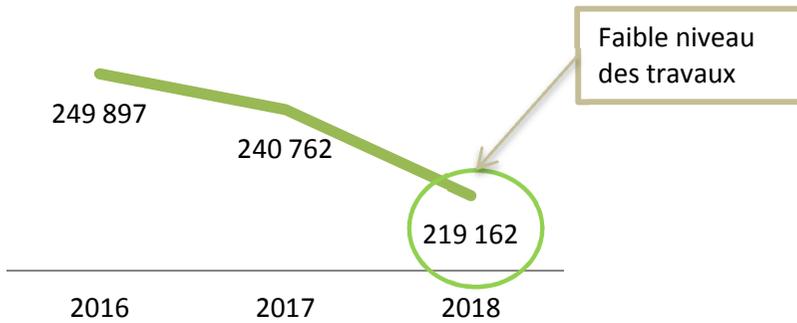
Pas de reprise de provision

En €

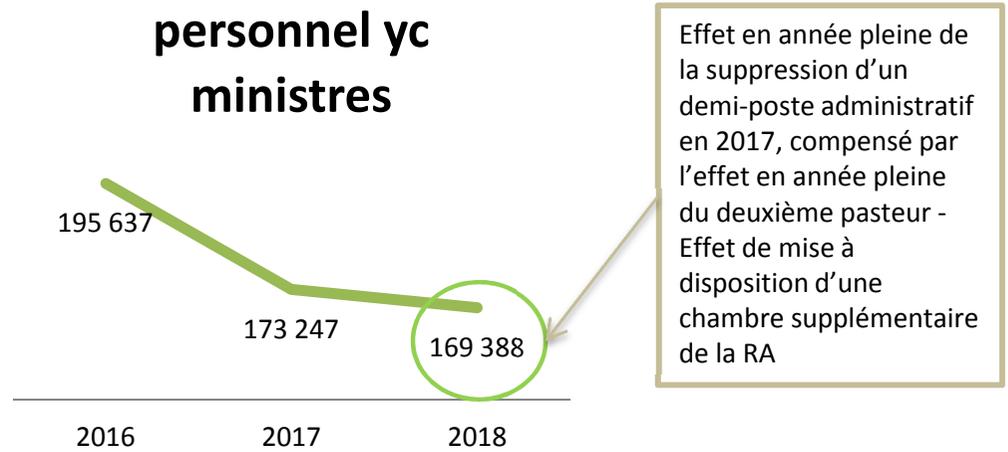


Hors retraitement des fonds affectés, les charges sont en baisse de 1,5 % par rapport à 2017

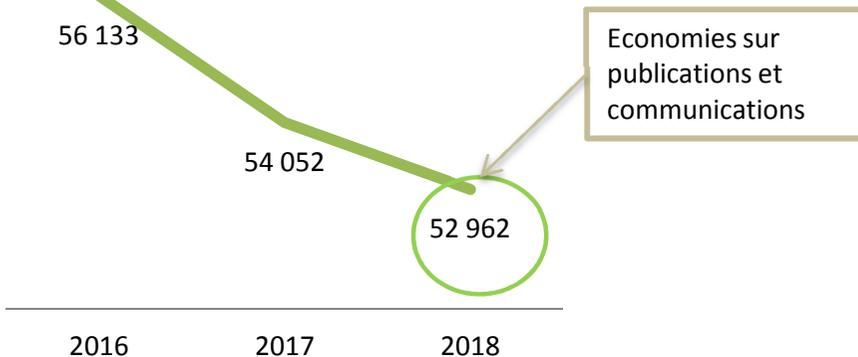
Total des charges d'immeubles et des amortissements



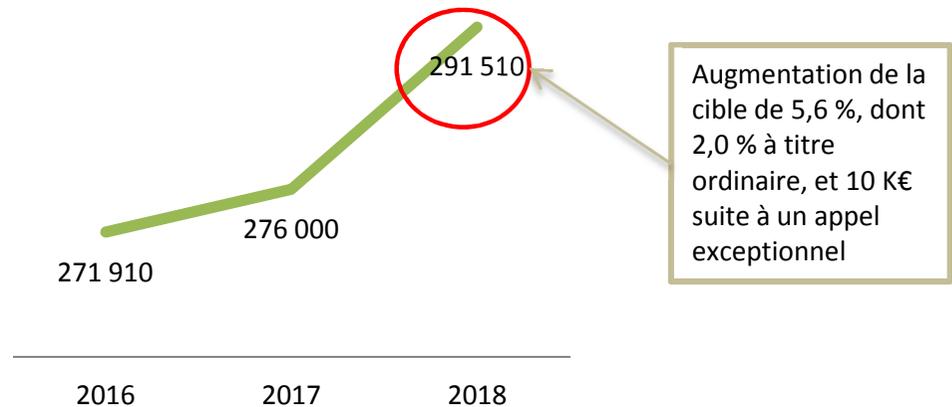
Total des charges de personnel y compris ministres



Activités



Solidarité EPUDF



En €



Travaux 2018 (hors Chapelle)

Rue Madame

Sécurité incendie

- BAES, extincteurs, détecteurs fumée, barre anti-panique

Accessibilité HCP

- Groom porte WC, accès Jean Bart, guide et marquages accessibilité HCP

Plomberie, Chauffage

- Réparations fuites diverses

Serrurerie, Menuiserie

- Cylindres, nouveau passe, boîte à clés, groom Jean Bart
- Réglage et étanchéité fenêtres, remplacement carreaux

Electricité

- Toutes observations Socotec (disjoncteur, continuité protection électrique, marquages,..)

Rue de Grenelle

- Réfection complète du parquet cuisine
- Réfection électricité cuisine gardien
- Peintures et enduits salle Luther, Sinai, couloir et escalier, portes WC
- Remplacement éléments chaudière CPCU
- Guide accessibilité HCP
- Sécurité incendie : BAES, extincteurs, etc.

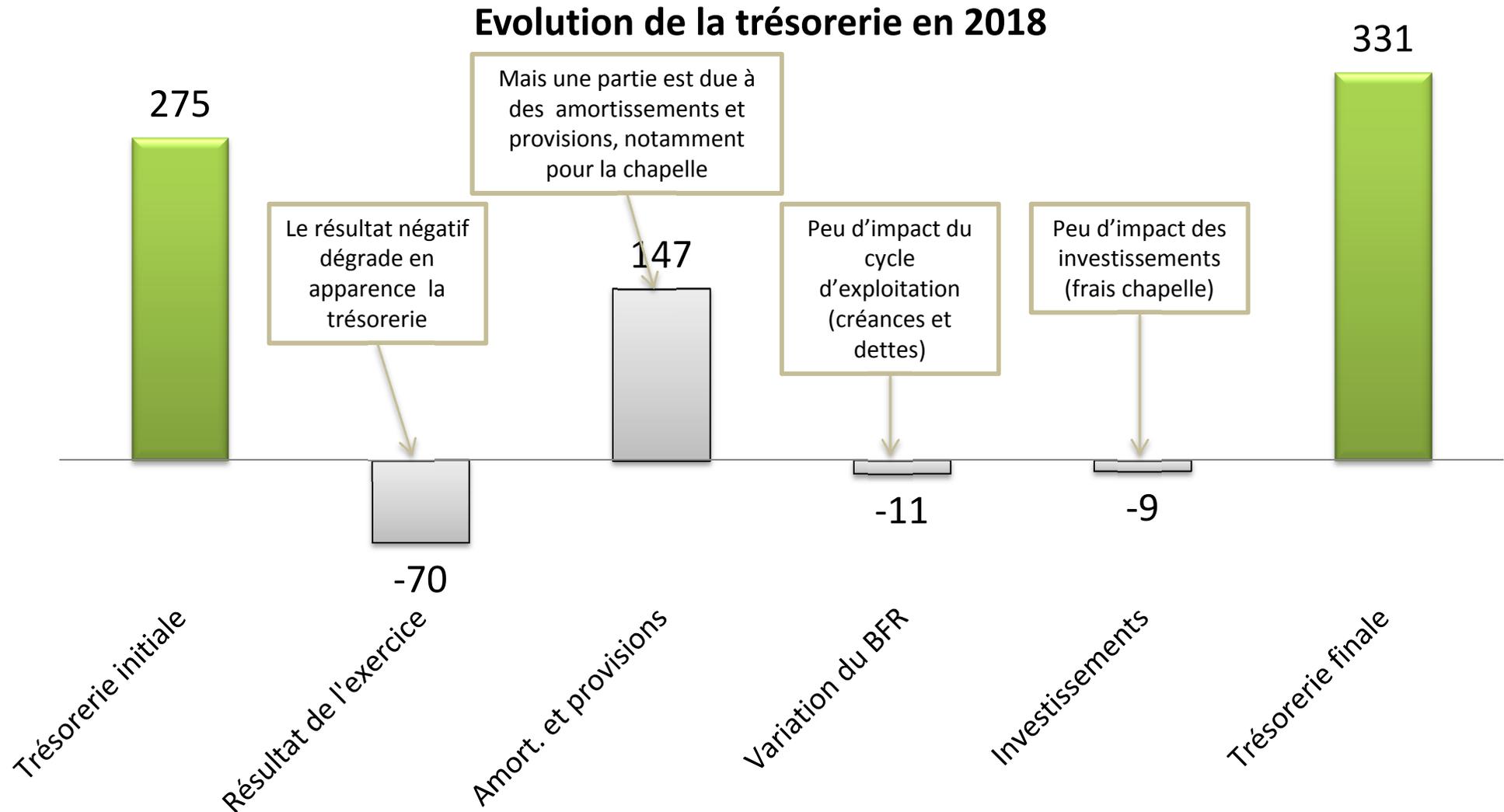
*Avis favorable de la
Préfecture de Police de Paris
à la suite de la visite
quinquennale de la
commission de sécurité au
Temple du Luxembourg le 21
janvier 2019*





La trésorerie de l'EPUPL s'est bien améliorée en 2018

En K€





LE BUDGET POUR 2019

Assemblée générale – 14 avril 2019



Du fait du projet Chapelle, le budget 2019 est particulier et conserve un léger déficit

En milliers d'euros,	2018	2019	Différence
	<u>REEL</u>	<u>BUDGET</u>	
PRODUITS			
Activités culturelles	601	1 073	+ 472
Activités accessoires	61	53	- 8
Produits pour ordre	67	67	-
Total des produits	729	1 193	+ 464
CHARGES			
Immeubles (hors amortissements)	138	127	- 11
Ressources humaines	169	164	- 5
Activités	53	50	- 3
Solidarité régionale	291	281	- 10
Amortissements et retraitements	148	633	+ 485
Total des charges	800	1 256	+ 456
RESULTAT	- 70	- 63	+ 7



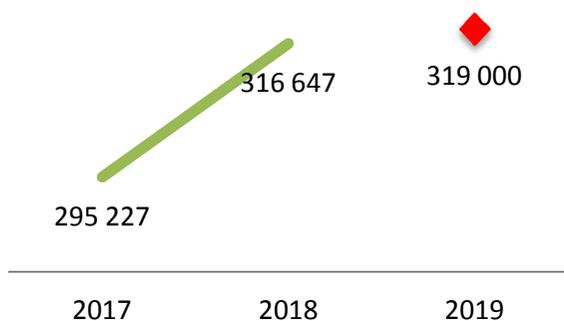
L'impact du projet Chapelle sur le budget 2019

- Les dons 2019 affectés au projet chapelle ont été budgétés dans les produits liés aux activités culturelles (558,5 K€). Il s'agit du total du financement du projet (725 K€), diminué de l'autofinancement (100 K€) et des dons déjà reçus en 2018 (66,5 K€).
 - Leur impact positif est neutralisé par la dotation en charges d'une ligne « retraitement des dons affectés » de même montant (558,5 K€). Cette ligne vient abonder une réserve au passif du bilan.
 - Les dépenses liées au projet n'auront pas d'impact sur les charges en 2019 (elles sont « immobilisées »). Elles ont été prévues à hauteur de 500 K€ en 2019 et le solde, soit 216 K€, en 2020 (pm: 9 K€ en 2018).
 - Par ailleurs, l'indisponibilité de la chapelle au second semestre 2019 aura un impact négatif d'environ 35 K€ sur les produits en 2019. Au contraire, les années suivantes, l'impact de la rénovation sur les produits devrait être positif (révision des tarifs).
- 



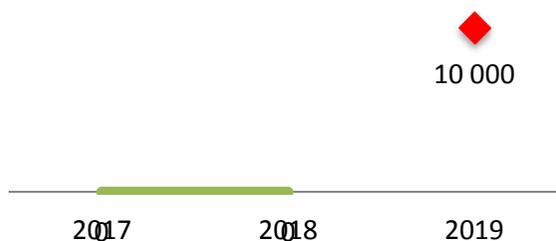
Des produits culturels marqués par le projet Chapelle (1)

A - Dons nominatifs ordinaires



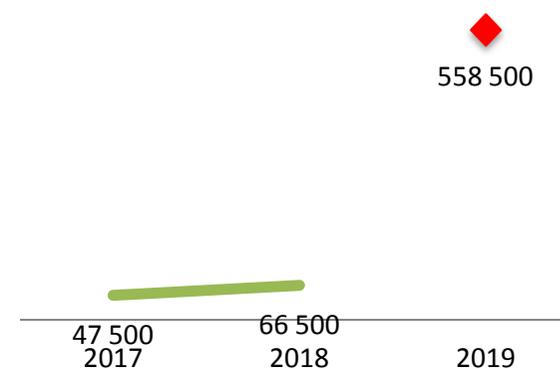
Quasi stabilité car
risque de report sur
dons chapelle

B - Donations et subventions non affectées



Encaissement en
2019 du legs prévu
sur 2018 (acquis)

J - Dons, donations et subventions affectées



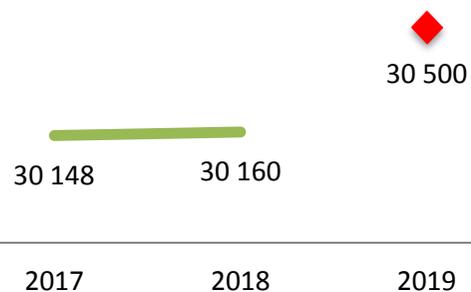
Hypothèse de
l'encaissement en
2019 de l'intégralité
du financement du
Projet Chapelle

En €



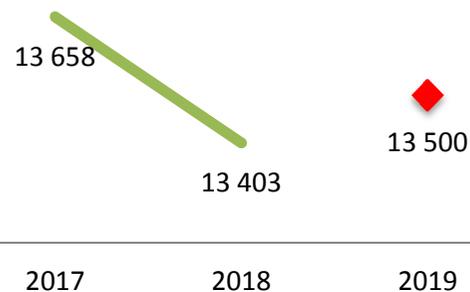
Des produits culturels marqués par le projet Chapelle (2)

**C - Collecte culte
Grenelle (hors dons
nominatifs)**



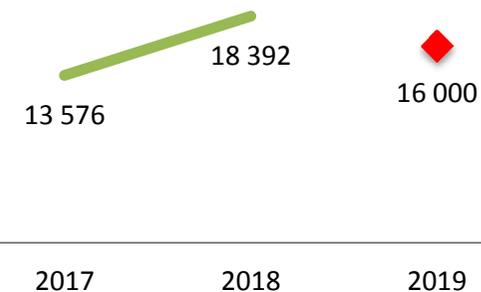
Hypothèse de
stabilité

**D - Collecte culte
Madame (hors dons
nominatifs)**



Hypothèse de
stabilité

**E - Dons cérémonies
(y compris dons
nominatifs)**



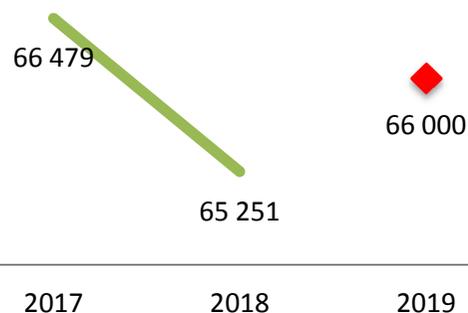
Retour à une
situation
intermédiaire entre
2017 et 2018

En €



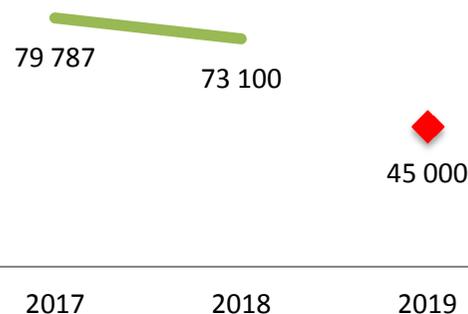
Des produits culturels marqués par le projet Chapelle (3)

F - Participations aux frais locaux Grenelle



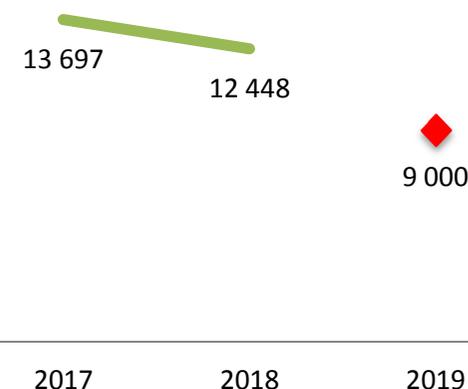
Hypothèse de
stabilité

G - Participations aux frais locaux Madame



Baisse significative
anticipée du fait de
l'indisponibilité de la
Chapelle au 2nd
semestre 2019

I - Ventes paroissiales

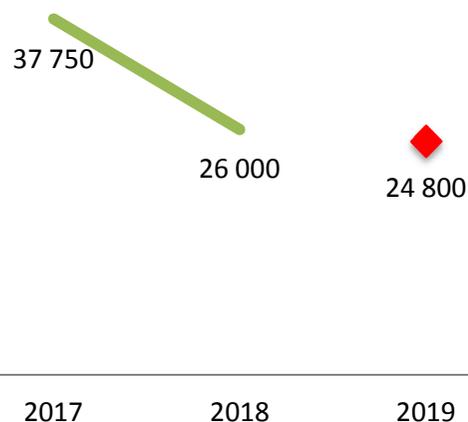


Baisse significative
anticipée du fait de la
réduction de l'espace
disponible pour les
journées de vente et
d'amitié

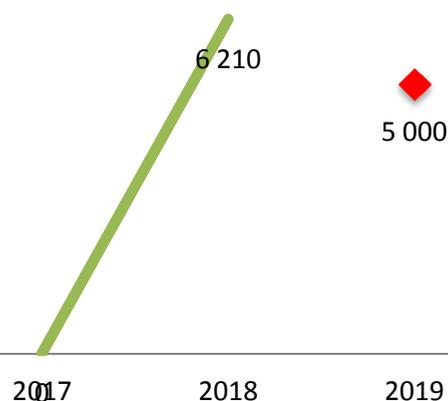


Des produits accessoires évalués prudemment

K - Appartements



L - Salles Grenelle



M - Salles Madame



Effet année pleine de la mise à disposition d'une chambre supplémentaire de la responsable administrative.
Revalorisation de la participation aux frais de la maison de l'Unité

Hypothèse de valorisation des salles pour une activité non culturelle

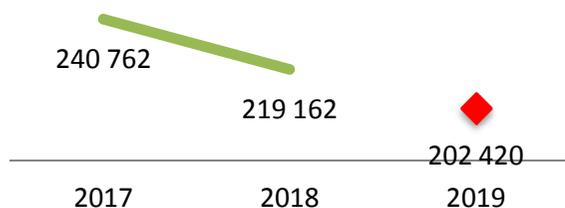
Léger impact des travaux sur les revenus des salles

En €



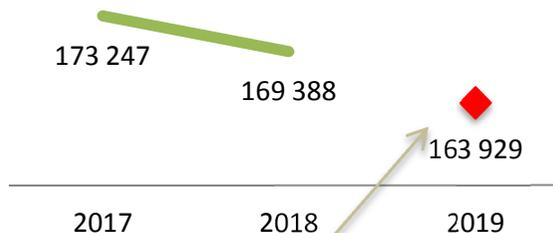
Des charges particulièrement maîtrisées pour permettre le projet Chapelle

Total des charges d'immeubles et des amortissements



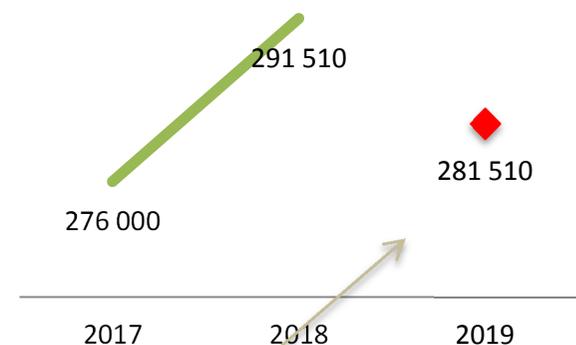
- Poursuite de la maîtrise des frais grâce notamment à la renégociations des contrats (Cèdre).
- Choix de ralentir les travaux compte tenu du projet Chapelle

Total des charges de personnel yc ministres

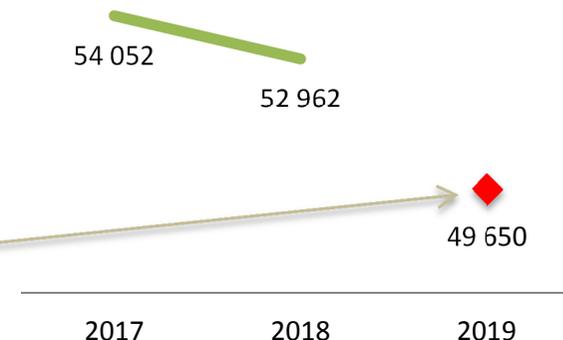


- Effet année pleine de la mise à disposition d'une pièce supplémentaire
- Stabilité de la cible (hors exceptionnel) en 2019
- Economies sur les frais d'administration

Solidarité EPUDF



Activités



En €



Travaux 2019 (hors Chapelle)

Rue Madame

Sécurité incendie

- ajout 1 BAES Agapé, ferme-porte portes palières
- Pré-étude isolement contre-loge

Accessibilité

- Mise aux normes de l'ascenseur (téléalarme, liaison GSM, rideau de cellules, signalisation,..)
- Installation d'un tube à clé sécurisé pour l'ascenseur

Plomberie, Chauffage

- Remplacement robinetterie cuisine, 1 ballons ECS
- Étanchéité escalier, vidéo, fissure, pré-études solins, mur

Serrurerie, Menuiserie

- Réglage petits vantaux Agapé/Louveteaux/Eclaireurs

Electricité

- Électricité et rajout de prises locaux scouts, Sacristie
- Remplacement moteur VMC, détecteur locaux sanitaires

Réalisation d'un diagnostic énergétique global

Rue de Grenelle

- Allègement dalle Luther/Sinaï
- Rebouchage fissures, ventilation cave et local chaufferie
- Réfection électricité et cage d'escalier
- Désembouage lent et complet du réseau
- Remplacement 4 extincteurs
- Réparation fenêtres, vitrages cassés
- Remplacement digicode/interphone sur rue

Poursuite des négociations engagées en 2018 avec les fournisseurs pour une réduction du coût des travaux et des contrats de vérification et de maintenance



Conclusion

- Une année 2018 plutôt satisfaisante dans un contexte délicat pour les associations.
- Un budget 2019 sur lequel pèse le projet Chapelle, ce qui ne permet pas encore de revenir à l'équilibre.
- Une situation de trésorerie qui s'est bien améliorée mais qu'il faudra surveiller durant les travaux

Une réponse

Ajustons nos offrandes à la hausse !

Encourageons les nouveaux paroissiens à donner !





Merci à :

Valérie Soubeyran



Laurent Bruneton

Loup Cornut

Sylvie Denis Dintilhac

Bon courage à :

Mon successeur !





Décisions soumises à l'Assemblée générale

- Approbation comptes 2018 et Quitus
- Affectation du résultat 2018
- Approbation du budget 2019
- Nomination d'un Commissaire aux comptes remplaçant



Décision sur l'approbation comptes et Quitus

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Trésorier, au nom du Conseil presbytéral, sur la situation financière de l'association cultuelle Eglise protestante unie de Pentemont-Luxembourg au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve dans toutes leurs parties ledit rapport ainsi que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018 tels qu'ils lui ont été présentés.

En conséquence, l'Assemblée générale approuve les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports et donne quitus au Trésorier et aux membres du Conseil presbytéral ainsi qu'au commissaire aux comptes de l'exécution de leur mandat au titre de l'exercice écoulé.



Décision sur l'affectation du résultat

L'Assemblée générale décide d'affecter le déficit de 70 300,03 euros de l'exercice clos le 31 décembre 2018 intégralement au report à nouveau.



Décision sur le budget

L'Assemblée générale, après avoir pris connaissance du budget 2019 et entendu les explications du Trésorier, approuve le budget de l'association pour l'exercice en cours, présentant un déficit prévisionnel de 63 000 euros.



Décision sur la désignation d'un commissaire aux comptes suppléant

L'Assemblée générale approuve la désignation comme commissaire aux comptes suppléant de M. François Auger, pour une durée égale à celle du commissaire aux comptes titulaire, soit jusqu'à l'assemblée générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024.



Rappel du plan de financement de la rénovation de la Chapelle – AGE du 17 mars 2019

(en K€)	Objectif	En caisse	Annoncé ou probable	Possible	Commentaire
Fonds de roulement de la paroisse	100	100	-	-	Permis par les efforts faits pour reconstituer la trésorerie
Grands donateurs (> 10 K€)	300	115	100	85	Encaissé : 65 K€ en 2018, 50 K€ en 2019
Donateurs ordinaires	75	6	59	10	Estimation basée sur un doublement des promesses de dons collectées en 2016
Fondation du Patrimoine	100	-	50	50	
EPUDF, FDP, autre lié à l'Eglise	100	-	70	30	
Subventions publiques	50	-	-	50	Hypothèse Ville de Paris
Total	725	221	279	225	