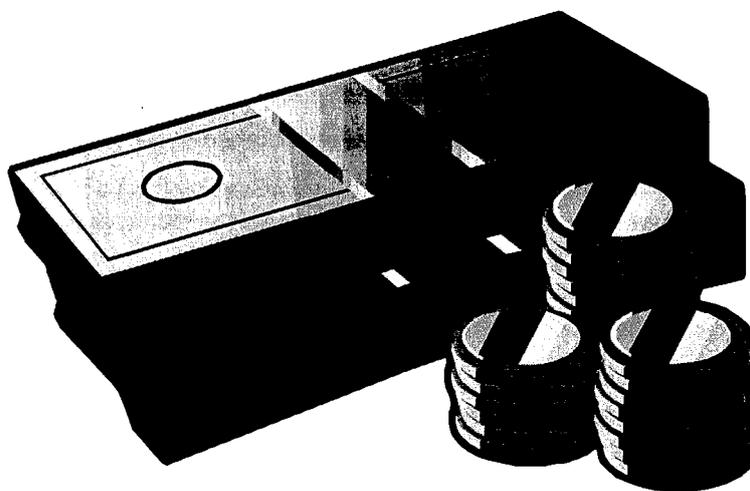


Association Diocésaine d'Auch

Comptes 2018



CONFIDENTIEL

Conseil Diocésain pour les
Affaires Economiques du 20 juin 2019

Sommaire

1. Association diocésaine

a. Compte de Résultat	P. 1
b. Compte de Résultat détaillé	P. 3
c. Bilan	P. 9
d. Bilan détaillé	P. 11
e. Annexes.....	P. 15
f. Etat des placements.....	P. 30

2. Diocèse

a. Compte de Résultat	P. 31
b. Compte de Résultat détaillé	P. 33
c. Bilan	P. 39
d. Bilan détaillé	P. 41
e. Liste des immobilisations	P. 45
f. Etat des immobilisations au 31/12/18.....	P. 65

3. Paroisses

a. Compte de Résultat	P. 67
b. Compte de Résultat détaillé	P. 69
c. Bilan	P. 73
d. Bilan détaillé	P. 75
e. Tableau de gestion	P. 77
f. Comptes synthétiques	P. 78
g. Comptes détaillés secteur Auch Fezensac	P. 79
h. Comptes détaillés secteur Astarac	P. 80
i. Comptes détaillés secteur Rivière Basse	P. 81
j. Comptes détaillés secteur Armagnac	P. 82
k. Comptes détaillés secteur Condomois	P. 83
l. Comptes détaillés secteur Lomagne.....	P. 84
m. Comptes détaillés secteur Save Gimone.....	P. 85

4. Mouvements, Services et Aumôneries

a. Mouvements et Services dans le périmètre.....	P. 87
b. Mouvements et Services hors périmètre.....	P. 89

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE : Du 01/01/2018 Au 31/12/2018

	MONTANT	% P.R.	N-1	% P.R.	VARIATION	%
<u>Produits de fonctionnement</u>						
Dons et collectes	1 763 197	69	1 836 428	71	-73 232	-4
Produits des activités annexes	775 330	31	740 961	29	34 369	5
Dotations de Fonctionnement	1 500	0	2 000	0	-500	-25
Autres produits de fonctionnement	8 281	0	2 782	0	5 500	198
Remboursements de charges et reprises sur provisions	312 214	12	309 513	12	2 701	1
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (I)	2 860 522	113	2 891 684	112	-31 162	-1
<u>Charges de fonctionnement</u>						
Achats matières et approvisionnements	-643 322	-25	-619 220	-24	-24 102	4
Services extérieurs	-742 311	-29	-783 324	-30	41 013	-5
Impôts et taxes	-116 436	-5	-117 045	-5	610	-1
Salaires et charges laïcs	-537 243	-21	-543 932	-21	6 690	-1
Traitements et charges prêtres	-523 452	-21	-506 542	-20	-16 910	3
Dotations aux provisions sur immobilisations	-610 108	-24	-596 223	-23	-13 885	2
Dotations aux provisions pour risques et charges	-37 453	-1	-3 095	0	-34 358	1110
Autres charges de fonctionnement	-48 662	-2	-54 311	-2	5 649	-10
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT (II)	-3 258 987	-128	-3 223 693	-125	-35 294	1
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I - II)	-398 465	-16	-332 009	-13	-66 456	20
<u>Produits financiers</u>						
Produits de cessions et revenus financiers	452 965	18	179 474	7	273 491	152
Reprise sur provisions financières	1 233	0	1 813	0	-581	-32
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	454 197	18	181 287	7	272 910	151
<u>Charges Financières</u>						
Charges de cessions & d'acquisitions, intérêts financiers	-36 182	-1	-9 254	0	-26 928	291
Dotations au provisions financières	-146 286	-6	-1 233	0	-145 053	11767

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE : Du 01/01/2018 Au 31/12/2018

	MONTANT	% P.R.	N-1	% P.R.	VARIATION	%
TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)	-182 468	-7	-10 487	0	-171 982	1640
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	271 729	11	170 801	7	100 928	59
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II + III-IV)	-126 736	-5	-161 209	-6	34 472	-21
<u>Produits exceptionnels</u>						
Legs et donations	51 513	2	223 116	9	-171 603	-77
Produits de cessions d'actifs			195 100	8	-195 100	-100
Autres produits exceptionnels	4 417	0	13 895	1	-9 477	-68
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	55 930	2	432 110	17	-376 180	-87
<u>Charges Exceptionnelles</u>						
Valeurs nettes comptables des actifs cédés			-99 267	-4	99 267	-100
Autres charges exceptionnelles	-6 630	0	-8 381	0	1 751	-21
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-6 630	0	-107 648	-4	101 018	-94
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	49 300	2	324 462	13	-275 162	-85
IS des Associations (VII)	-51 023	-2	-40 919	-2	-10 104	25
TOTAL DES PRODUITS	3 370 649	133	3 505 081	136	-134 432	-4
TOTAL DES CHARGES	-3 499 108	-138	-3 382 747	-131	-116 361	3
EXCEDENT (+) ou DEFICIT (-)	-128 459	-5	122 335	5	-250 794	-205

COMpte DE RESULTAT

EXERCICE : Du 01/01/2018 Au 31/12/2018

	MONTANT	% P.R.	N-1	% P.R.	VARIATION	%
Produits de fonctionnement						
Dons et collectes	1 763 197	69	1 836 428	71	-73 232	-4
- 75410000 - Campagne Denier	713 851	28	690 713	27	23 138	3
- 75411000 - Denier en nature	30 838	1	28 662	1	2 175	8
- 75420000 - Campagne ISF	16 600	1	46 982	2	-30 382	-65
- 75420100 - QUETES DIMANCHES	319 854	13	322 341	12	-2 487	-1
- 75420200 - QUETES SEPULTURES	150 111	6	153 913	6	-3 803	-2
- 75420300 - QUETES MARIAGES	32 575	1	38 857	2	-6 281	-16
- 75420400 - QUETES BAPTEMES	9 317	0	8 615	0	702	8
- 75430000 - Campagne Vocations	29 100	1	31 507	1	-2 407	-8
- 75430100 - CASUELS SEPULTURES	247 131	10	257 768	10	-10 637	-4
- 75430200 - DONS BAPTEMES	32 668	1	32 663	1	-595	-2
- 75430300 - CASUELS MARIAGES	27 821	1	26 823	1	998	4
- 75440000 - Campagne d'Automne	113 231	4	146 594	6	-33 363	-23
- 75450100 - DONS PELERINS ET APOLONIE	18 887	1	23 246	1	-4 359	-19
- 75450300 - DONS DIVERS (DONT TRONCS)	20 834	1	24 178	1	-3 344	-14
- 75450600 - Collectes Fonds Dédicés			2 730	0	-2 730	-100
- 75450000 - Dons Divers Diocèse	980	0	837	0	143	17
Produits des activités annexes	775 330	31	740 961	29	34 369	5
- 70610100 - PARTICIPATION AUX FRAIS PELES	7 206	0	6 248	0	958	15
- 70610200 - GARDIENNAGE	2 485	0	3 332	0	-847	-25
- 70710100 - CHOCOLATS	32 203	1	38 119	1	-5 916	-16
- 70721000 - CARTES POSTALES AUCH	1 479	0	1 735	0	-257	-15
- 70721100 - LIVRETS CHOEUR AUCH	3 555	0	3 631	0	-76	-2
- 70746000 - Fournitures bureau & ramettes	668	0	170	0	497	292
- 70746900 - Fournit. bureau ADDITION						
- 70810100 - PARTICIPATION CATECHISME	24 446	1	22 953	1	1 493	7
- 70810200 - PARTICIPATION AUMONERIE	21 132	1	9 448	0	11 684	124
- 70811000 - Produits de pèlerinages	46 486	2	12 525	0	33 961	271
- 70832000 - Particip.MD(Hébtg+repas+salle)	6 217	0	7 946	0	-1 729	-22
- 70832900 - Particip.MD ADDITION						
- 70833900 - Photoc.imprim.fax ADDITION						
- 70881000 - PARTICIPAT JOURNAL PAROISSIAL	108 211	4	114 138	4	-5 927	-5
- 70881100 - PRODUITS CATHEDRALE AUCH	34 297	1	37 926	1	-3 629	-10
- 70881300 - AUDIO GUIDES CATHEDRALE D'AUCH	972	0	824	0	149	18
- 70882000 - BROCHURES JOURNAUX MISSELS	1 056	0	1 508	0	-452	-30
- 70882100 - Participation "Eglise qui vit"	1 413	0	1 063	0	350	33
- 70883000 - PARTICIP TELEPHONE COPIES	617	0	1 015	0	-397	-39
- 70883800 - PARTICIP TEL-COPIES ENTRE PAR						
- 70884000 - PRODUITS LOTOS KERM PELERINAGE	31 339	1	28 744	1	2 595	9
- 70833000 - Photocopies Imprim.fax			180	0	-180	-100
- 75210100 - REVENUS DES IMMEUBLES	12 924	1	15 642	1	-2 718	-17
- 75211000 - Locations MD	72 761	3	68 620	3	4 142	6
- 75220000 - Locations hors MD	2 815	0	2 815	0		0
- 75230000 - Produits Gestion locative	210 407	8	199 169	8	11 239	6
- 75451000 - Produits Bibliothèque MD			84	0	-84	-100
- 75000100 - CIERGES VEILLEUSES	147 135	6	156 411	6	-9 275	-6
- 75000200 - CALENDRIERS MEDAILLES CHAPELET	5 506	0	6 717	0	-1 212	-18
- 75020900 - CAMPAGNE D'AUTOMNE						
Dotations de Fonctionnement	1 500	0	2 000	0	-500	-25
- 74000900 - Dot.Fonction. reçue KT & Aum.D						
- 74020100 - DOTATION ETAT AIDE EMPLOI	1 500	0	2 000	0	-500	-25
- 74020900 - DOT DIOCESE SALAIRE DES LAICS						
Autres produits de fonctionnement	8 281	0	2 782	0	5 500	198
- 75600000 - Cotisations membres AD	30	0	30	0		0

ASSOCIATION DIOCESAINE

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE : Du 01/01/2018 Au 31/12/2018

	MONTANT	% P.R.	N-1	% P.R.	VARIATION	%
- 75610000 - Contributions Dioc.paroisses						
- 75800100 - PRDTS DIVERS GESTION COUR	28	0	36	0	-8	-23
- 75810000 - Produits div.gestion courante	9	0	2	0	7	352
- 77210100 - PRODUITS S/EXERC ANTERIEUR	1 568	0	720	0	848	118
- 77240000 - S/ Ch.de personnel ex.ant	348	0	423	0	-75	-18
- 77250000 - Aut.pdts G.Cour. ex.ant	6 298	0	1 570	0	4 728	301
Remboursements de charges et reprises sur provisions	312 214	12	309 513	12	2 701	1
- 78153100 - REPRISE SUR IDR LAICS	394	0	644	0	-250	-39
- 78150000 - Rep.Prov.Retraite des prêtres			2 978	0	-2 978	-100
- 78153000 - Rep.Prov.Retraite des laïcs			15 580	1	-15 580	-100
- 79110100 - REMBT CHARGES DIVERSES	7 709	0			7 709	
- 79110200 - Rembt Traits profs ± honorair	13 770	1	13 611	1	159	1
- 79110400 - Rembt CAVIMAC Maladie			474	0	-474	-100
- 79110600 - Rembt Mutuelle Saint Martin	754	0	1 196	0	-442	-37
- 79111100 - Rembt LISS par S.C.P. / CPAM	3 596	0	7 406	0	-3 809	-51
- 79111200 - Rembt Frais personnel	26 456	1	26 869	1	-414	-2
- 79114100 - TRANSFERTS DE CHARGES SALAIRES						
- 79120800 - TRANF CHARGES ENTRETIEN CURES						
- 79130000 - Provis. charges Gest. locative	18 556	1	17 727	1	829	5
- 79131000 - Provis. charges locations MD	17 816	1	11 102	0	6 714	60
- 79141000 - Avantages en nature Prêtres	50 812	2	1 368	0	49 444	3614
- 79171000 - Remboursement de frais divers	1 024	0	2 728	0	-1 704	-62
- 79172000 - Rembt sinistres par assur	4 306	0	941	0	3 365	357
- 79177000 - Participation Frais MD prêtres	7 342	0	6 258	0	1 084	17
- 79410000 - CAVIMAC pour Diocèse	159 679	6	175 410	7	-15 731	-9
- 79430000 - Autres retraites pr Diocèse			25 220	1	-25 220	-100
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (I)	2 860 522	113	2 891 684	112	-31 162	-1
Charges de fonctionnement						
Achats matières et approvisionnements	-643 322	-25	-619 220	-24	-24 102	4
- 60210100 - CHARGES CAMPS LOTOS KERMESSES	-136	0	-66	0	-70	106
- 60610000 - Alimentation MD	-33 423	-1	-28 303	-1	-5 120	18
- 60611000 - Eau & Assainiss MD (& presb.)	-5 461	0	-5 589	0	128	-2
- 60611100 - EAU	-13 946	-1	-13 576	-1	-370	3
- 60611200 - ELECTRICITE	-85 402	-3	-73 268	-3	-12 134	17
- 60611300 - GAZ ET FUEL	-40 297	-2	-42 482	-2	2 185	-5
- 60612100 - EDF MD (& presbytères)	-33 198	-1	-32 153	-1	-1 045	3
- 60613000 - Gaz M.D.	-17 132	-1	-17 894	-1	762	-4
- 60614000 - Carburants & Lubrifiants MD	-135	0	-156	0	22	-14
- 60630100 - FOUR.ENTRETIEN PETIT EQUIPT	-12 294	0	-20 054	-1	7 761	-39
- 60631000 - Produits d'entretien MD	-1 923	0	-2 752	0	829	-30
- 60631100 - Petites fournitures	-1 156	0	-2 375	0	1 220	-51
- 60632000 - Petits matériels & mobilier MD	-408	0	-752	0	343	-46
- 60635100 - CIERGES VELLEUSES	-56 175	-2	-60 574	-2	4 400	-7
- 60635200 - CALENDRIERS MEDAILLES CHAPELET	-3 293	0	-7 323	0	4 030	-55
- 60636000 - Fournitures pour le culte MD	-1 047	0	-752	0	-295	39
- 60636100 - FOURNITURES DE CULTE	-34 176	-1	-36 615	-1	2 439	-7
- 60640100 - FOURNITURES DE BUREAU	-16 170	-1	-22 041	-1	5 871	-27
- 60640900 - FOURNITURES DE BUREAU DIOCESE						
- 60641000 - Equipement informatique MD	-223	0	-432	0	209	-48
- 60643000 - Fournit. & petit equip. Bureau	-6 501	0	-3 354	0	-3 147	94
- 60643900 - Fourn. de bureau Catéch. & Aumô	-291	0			-291	
- 60644900 - Photocopies dîtes à Paroisses						
- 60710100 - CHOCOLATS	-19 077	-1	-24 495	-1	5 418	-22
- 60720100 - BROCHURES ET MISSELS	-109	0	-200	0	91	-46
- 60721100 - ACHATS LIVRETS CHOEUR AUCH	-282	0	-2 166	0	1 884	-87
- 60810100 - FRAIS DE CATECHESE	-23 047	-1	-18 511	-1	-4 536	25
- 60810200 - FRAIS D'AUMONERIE	-19 534	-1	-9 406	0	-10 127	108
- 60811000 - Frais de pèlerinages	-42 251	-2	-20 943	-1	-21 308	102

ASSOCIATION DIOCESAINE

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE : Du 01/01/2018 Au 31/12/2018

	MONTANT	% P.R.	N-1	% P.R.	VARIATION	%
- 60821000 - JOURNAL PAROISSIAL	-148 616	-6	-152 557	-6	3 941	-3
- 60822000 - BROCHURES JOURNAUX MISSELS	-2 150	0	-2 951	0	801	-27
- 60824000 - CHARGES LOTOS KERM PELERINAGES	-27 237	-1	-20 757	-1	-6 480	31
- 60840800 - REFACT TEL COPIES ENTRE PAROI						
- 60960000 - RRR s/ achats fournitures	1 764	0	3 278	0	-1 514	-46
Services extérieurs	-742 311	-29	-783 324	-30	41 013	-5
- 61100100 - SOUS TRAITANCE INFORMATIQ	-906	0	-914	0	8	-1
- 61320100 - LOYERS PRESBYTERE	-5 353	0	-4 980	0	-372	7
- 61332000 - Location Mach. à affranchir MD	-465	0	-462	0	-3	1
- 61333000 - Location émetteurs radio	-18 000	-1	-21 006	-1	3 006	-14
- 61410000 - Charges Gestion locative	-7 371	0	-7 187	0	-183	3
- 61510100 - ENTRETIEN PETITES REPARATIONS	-40 409	-2	-27 978	-1	-12 431	44
- 61510200 - MAINT.LOCATION MAT.BUREAUTIQUE	-6 486	0	-4 574	0	-1 912	42
- 61520000 - Entretien immob. MD hors locat	-9 197	0	-8 275	0	-922	11
- 61520100 - Entretien immobilier hors loc.	-4 892	0	-1 263	0	-3 629	287
- 61521000 - Entretien immobilier locatif	-21 031	-1	-24 576	-1	3 544	-14
- 61522000 - Entretien immobilier MD locat	-549	0	-2 599	0	2 049	-79
- 61551100 - Entretien véhicules	-913	0	-588	0	-325	55
- 61561000 - Maintenance Informatique MD	-8 361	0	-13 377	-1	5 017	-38
- 61562000 - Maintenance Bureautique MD	-2 000	0	-2 044	0	44	-2
- 61563000 - Maintenance équipements MD	-7 695	0	-8 075	0	380	-5
- 61610000 - Assurance Dommage aux biens	-10 192	0	-9 356	0	-836	9
- 61610100 - ASSURANCES	-12 974	-1	-12 459	0	-515	4
- 61630000 - Assurance Véhicules	-1 411	0	-1 539	0	127	-8
- 61660000 - Assurance RC et affectataire	-5 560	0	-5 452	0	-109	2
- 61670000 - Assurance Mandataires sociaux	-864	0	-864	0	0	0
- 61710300 - Frais Séminaristes & étudiants	-26 284	-1	-22 241	-1	-4 043	18
- 61720110 - Frais Formations Prêtres	-14 644	-1	-17 316	-1	2 672	-15
- 61720210 - Frais Formations Diacres	-1 677	0	-3 465	0	1 788	-52
- 61720310 - Frais Formation Latins	-8 050	0	-5 287	0	-2 763	52
- 61810000 - Documentation (y c. bibliot.)	-2 885	0	-1 069	0	-1 816	170
- 61810100 - DOCUMENTATIONS ET DIVERS PAST.	-40 748	-2	-46 124	-2	5 376	-12
- 61820000 - Abonnements & journaux MD	-2 040	0	-2 250	0	210	-9
- 61850100 - FRAIS DE FORMATION ET SESSIONS	-3 443	0	-4 054	0	611	-15
- 61850200 - FRAIS DE SESSIONS HORS DI	-325	0	-250	0	-75	30
- 61850300 - FRAIS DE REUNIONS PASTORALES	-14 192	-1	-18 261	-1	4 069	-22
- 61850400 - CHARGES FONDS DEDES PAROISSES	-1 134	0	-12 502	0	11 367	-91
- 61550000 - Txv entretien mobilier MD & ID			-252	0	252	-100
- 61960000 - RRR Sur Assurances			1 257	0	-1 257	-100
- 62140000 - Person.détach.on prêtè AD	-19 205	-1			-19 205	
- 62140100 - FRAIS DE PERSONNEL NON SALARIE	-37 324	-1	-31 916	-1	-5 407	17
- 62140800 - FRAIS ANIMATRICE DE SECTEUR						
- 62261000 - Honoraires Gestion locative	-16 217	-1	-15 264	-1	-953	6
- 62270000 - Honoraires divers	-27 431	-1	-7 491	0	-19 940	266
- 62271000 - Commissions appels aux dons	-1 243	0	-36 251	-1	35 008	-97
- 62280000 - Honoraires Certification	-15 000	-1	-16 968	-1	1 968	-12
- 62310000 - Annonces & insertions (6231!!!)						
- 62340000 - Cadeaux divers						
- 62370000 - Matériels appels aux dons	-5 259	0	-26 000	-1	20 741	-80
- 62380000 - Dons divers	-1 433	0	-2 702	0	1 269	-47
- 62380100 - DONS VERSES	-5 620	0	-7 552	0	1 932	-26
- 62500100 - FRAIS DE DEPLACEMENTS	-110 273	-4	-117 009	-5	6 736	-6
- 62517000 - Frais de mission	-42 716	-2	-50 800	-2	8 084	-16
- 62518000 - Déplacemts (Denier en nature)	-30 838	-1	-28 662	-1	-2 175	8
- 62530000 - Frais de déménagement	-6 196	0	-2 678	0	-3 518	131
- 62610100 - AFFRANCHISSEMENT	-7 384	0	-8 014	0	630	-8
- 62620100 - FRAIS DE TELEPHONE	-27 602	-1	-27 025	-1	-577	2
- 62630000 - Affranchissement général MD	-6 675	0	-4 685	0	-1 990	42
- 62631000 - Affranchissmts appels aux dons	-16 319	-1	-20 357	-1	4 038	-20
- 62650000 - Téléphone Fax Portables	-8 905	0	-6 297	0	-2 608	41
- 62680000 - Portage courrier MD	-2 187	0	-2 115	0	-72	3
- 62711000 - Droits de Garde Titres	-1 080	0	-1 080	0	0	0

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE : Du 01/01/2018 Au 31/12/2018

	MONTANT	% P.R.	N-1	% P.R.	VARIATION	%
- 62712000 - Mandat de Gestion Portefeuille	-16 676	-1	-13 762	-1	-2 914	21
- 62780000 - Frais bancaires autres	-1 141	0	-1 750	0	609	-35
- 62780100 - FRAIS DE BANQUE	-1 071	0	-889	0	-183	21
- 62810000 - Cotis.publicat.comm.& autr.svc	-10 661	0	-14 284	-1	3 622	-25
- 62810100 - CONTRIBUTION ADERA	-5 200	0	-5 200	0	0	0
- 62810200 - COTISATIONS NATIONALES	-320	0	-320	0	0	0
- 62811000 - Cotisation UADF	-35 680	-1	-35 770	-1	91	0
- 62830800 - PART FRAIS ENTRETIEN CURES						
- 62850000 - Frais obsèques	-150	0	-4 555	0	4 405	-97
- 67210000 - S/ Achats et form. ex.aut	-1 664	0	-730	0	-934	128
- 67210100 - CHARGES S/EXERC ANTERIEURS	-791	0	-3 423	0	2 632	-77
- 67220000 - S/ Autr.Svc ext. exerc ant			-396	0	396	-100
Impôts et taxes	-116 436	-5	-117 045	-5	610	-1
- 63110000 - Taxe sur les salaires	-1 101	0	-1 966	0	865	-44
- 63330000 - Versement Formation OPCA	-1 333	0	-1 683	0	349	-21
- 63512000 - Impots Fonciers	-66 308	-3	-64 633	-3	-1 675	3
- 63512100 - IMPOTS FONCIERS	-33 395	-1	-32 967	-1	-428	1
- 63513000 - Autres impots	-1 947	0	-3 828	0	1 881	-49
- 63513100 - TAXE D'HABITATION	-3 723	0	-4 271	0	548	-13
- 63541000 - Cartes grises & timbr.fiscaux	-1 479	0	-971	0	-508	52
- 63542000 - C.R.L.	-7 150	0	-6 727	0	-423	6
Salaires et charges laïcs	-537 243	-21	-543 932	-21	6 690	-1
- 64110000 - Salaires bruts	-240 466	-9	-251 276	-10	10 811	-4
- 64110100 - SALAIRES BRUT DES LAICS	-167 868	-7	-158 152	-6	-9 716	6
- 64120000 - Congés à payer	-5 610	0	-560	0	-5 051	903
- 64140000 - Indemnités Journalières Sécu	-2 752	0	-6 760	0	4 008	-59
- 64510000 - Cotis. URSSAF et Chomage	-56 574	-2	-60 419	-2	3 845	-6
- 64510100 - CHARGES SOCIALES DES LAICS	-36 545	-1	-40 698	-2	4 153	-10
- 64531000 - Cotis. Retraite & Prevoyance	-23 920	-1	-25 086	-1	1 167	-5
- 64582000 - Ch.soc. sur congés à payer	-2 400	0	301	0	-2 701	-897
- 64750000 - Médecine du travail	-1 109	0	-1 109	0	0	0
- 67241000 - S/ I.Dép.Retraite ex.aut			-173	0	173	-100
Traitements et charges prêtres	-523 452	-21	-506 542	-20	-16 910	3
- 64211000 - Traitement des Prêtres	-253 625	-10	-280 074	-11	26 449	-9
- 64212000 - Reversé CAVIMAC aux Prêtres	-10 299	0	-17 498	-1	7 199	-41
- 64215000 - Trait Prêtres OUSTAL	-836	0	-836	0	0	0
- 64220000 - Compli de ressources prêtres	-44 003	-2	-49 424	-2	5 421	-11
- 64240000 - Avantages en nature	-50 812	-2			-50 812	
- 64280000 - Alloc.Sémin+Propédeute	-3 186	0	-2 199	0	-987	45
- 64611000 - CAVIMAC Maladie Prêtres	-33 037	-1	-29 469	-1	-3 567	12
- 64612000 - CAVIMAC Vieillesse Prêtres	-55 497	-2	-54 620	-2	-877	2
- 64614000 - CAVIMAC Retraite Complémentair	-26 292	-1	-25 110	-1	-1 182	5
- 64630000 - Mutuelle Saint Martin	-43 092	-2	-43 803	-2	711	-2
- 64640000 - Cotis.Soc.Séminaristes	-2 724	0	-3 495	0	771	-22
- 67240000 - S/ Ch. Personnel ex.aut	-49	0	-13	0	-36	277
Dotations aux provisions sur immobilisations	-610 108	-24	-596 223	-23	-13 885	2
- 68110100 - DAP IMMO CORPORELLES	-34 372	-1	-35 495	-1	1 123	-3
- 68112000 - DAP immo corp	-575 736	-23	-560 728	-22	-15 008	3
Dotations aux provisions pour risques et charges	-37 453	-1	-3 095	0	-34 358	1110
- 68150000 - Dot.Prov.Retraite des prêtres	-30 468	-1			-30 468	
- 68153000 - Dot.Prov.Départ Retraite laïcs	-5 509	0			-5 509	
- 68153100 - DOT.PROV.DEPART RETRAITE LAICS	-1 476	0	-3 095	0	1 619	-52
Autres charges de fonctionnement	-48 662	-2	-54 311	-2	5 649	-10
- 65000900 - CONTRIBUTION DIOCESAINE						
- 65010900 - CONTRIBUTION FIP AU DIOCESE						

COMpte DE RESULTAT

EXERCICE : Du 01/01/2018 Au 31/12/2018

	MONTANT	% P.R.	N-1	% P.R.	VARIATION	%
- 65710100 - ALLOC. COMMUNAUTES RELIGIEUSES	-12 753	-1	-15 280	-1	2 527	-17
- 65713000 - Dot.Traitements communautés						
- 65715000 - Dot.logt prêtres & communautés	-8 954	0	-9 718	0	764	-8
- 65720900 - Dot. Catéchèse & Anamón.Dio						
- 65721000 - Dot.Fonct Mvts Svces Dioc	-13 400	-1	-14 870	-1	1 470	-10
- 65753000 - Dot.à Séminaire Régional	-1 967	0	-1 973	0	6	0
- 65755000 - Dotation à ARDMP (radio)	-2 826	0	-1 903	0	-923	49
- 65757000 - Dot.Fonct Mvts Svces Province	-8 300	0	-8 701	0	401	-5
- 65765000 - Frais Pasto.Jeunes & Act.Catho	-450	0	-150	0	-300	200
- 65800100 - CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	-6	0	-2	0	-5	261
- 65810000 - Différences de règlements	-5	0	-14	0	9	-64
- 65712000 - Dot.Déplacés Communautés			-1 700	0	1 700	-100
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT (II)	-3 258 987	-128	-3 223 693	-125	-35 294	1
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I-II)	-398 465	-16	-332 009	-13	-66 456	20
Produits financiers						
Produits de cessions et revenus financiers	452 965	18	179 474	7	273 491	152
- 76410000 - Revenus CAT, Livrets & LBP chq	5 935	0	4 688	0	1 246	27
- 76410900 - INTERETS DE PLACEMENTS DIOCESE						
- 76420000 - Revenus SCPI	79 478	3	73 568	3	5 910	8
- 76710000 - Produits cessions V.M.P.	367 552	14	101 217	4	266 334	263
Reprise sur provisions financières	1 233	0	1 813	0	-581	-32
- 78665000 - Rep.s/Prov.Dép.Titres	1 233	0	1 813	0	-581	-32
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	454 197	18	181 287	7	272 910	151
Charges Financières						
Charges de cessions & d'acquisitions, intérêts financiers	-36 182	-1	-9 254	0	-26 928	291
- 66151000 - Intérêts Dépôts Paroisses						
- 66152000 - Intérêts Fondations	-8 087	0	-8 054	0	-33	0
- 66710000 - Ch.nettes s/cessions VMP	-28 096	-1			-28 096	
- 66400000 - Frais sur achat SCPI			-1 200	0	1 200	-100
Dotations aux provisions financières	-146 286	-6	-1 233	0	-145 053	11767
- 68665000 - Dot. Prov. Dép. Titres	-146 286	-6	-1 233	0	-145 053	11767
TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)	-182 468	-7	-10 487	0	-171 982	1640
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	271 729	11	170 801	7	100 928	59
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+ III-IV)	-126 736	-5	-161 209	-6	34 472	-21
Produits exceptionnels						
Legs et donations	51 513	2	223 116	9	-171 603	-77
- 77131000 - Legs & donations (elos)	51 513	2	223 116	9	-171 603	-77
Produits de cessions d'actifs			195 100	8	-195 100	-100
- 77520001 - Px cession immobilier			195 100	8	-195 100	-100
Autres produits exceptionnels	4 417	0	13 895	1	-9 477	-68
- 77010100 - RESSOURCES EXCEPTIONNELLES	2 511	0	3 904	0	-1 393	-36
- 77010900 - VERSEMENT FIP DU DIOCESE						
- 77810900 - Prêts except.trx paroiss.						
- 77820000 - Aut.prêts excep.dt médail						
- 77890000 - Produits exceptionnels divers	772	0			772	

ASSOCIATION DIOCESAINE

COMpte DE RESULTAT

EXERCICE : Du 01/01/2018 Au 31/12/2018

	MONTANT	% P.R.	N-1	% P.R.	VARIATION	%
- 78950400 - REPRISES SUR FONDS DEDIES	1 134	0	9 991	0	-8 856	-89
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	55 930	2	432 110	17	-376 180	-87
Charges Exceptionnelles						
Valeurs nettes comptables des actifs cédés			-99 267	-4	99 267	-100
- 67520001 - Valeur Nette Compta Immobilier			-99 267	-4	99 267	-100
Autres charges exceptionnelles	-6 630	0	-8 381	0	1 751	-21
- 67140000 - Créances irrécouvr. ds ex.	-872	0	-215	0	-657	305
- 67151000 - Autres charges exceptionnelles	-3 408	0			-3 408	
- 67800000 - Autres charges exceptionnelles						
- 67810100 - TRAVAUX SUR IMMO HORS AD	-2 350	0	-8 166	0	5 816	-71
- 67810900 - TRAVAUX SUR IMMO DE L'AD						
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-6 630	0	-107 648	-4	101 018	-94
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	49 300	2	324 462	13	-275 162	-85
IS des Associations (VII)	-51 023	-2	-40 919	-2	-10 104	25
- 69520000 - IS s/ Produits Financiers	-13 206	-1	-9 989	0	-3 217	32
- 69521000 - IS s/ Revenus Fonciers	-37 817	-1	-30 930	-1	-6 887	22
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	3 370 649	133	3 505 081	136	-134 432	-4
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII)	-3 499 108	-138	-3 382 747	-131	-116 361	3
RESULTAT DE L'EXERCICE (I-II + III-IV + V-VI-VII)	-128 459	-5	122 335	5	-250 794	-205

BILAN ACTIF

EXERCICE : Du 01/01/2018 Au 31/12/2018

	BRUT	Prov./Amort	NET	NET N-1
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>				
Immobilisations Incorporelles	25 409	25 409		
Immobilisations Corporelles	24 781 481	12 271 760	12 509 721	12 927 274
Immobilisations Financières	1 641 483		1 641 483	1 641 483
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	26 448 373	12 297 169	14 151 204	14 568 757
<u>ACTIF CIRCULANT</u>				
Créances	188 169		188 169	321 968
Autre actif circulant	8 786 882	146 286	8 640 596	8 119 635
Total Actif Circulant	8 975 051	146 286	8 828 765	8 441 603
<u>Comptes de régularisation</u>				
Charges Constatées d'avance	20 642		20 642	50 842
TOTAL ACTIF CIRCULANT ET REGULARISATIONS (II)	8 995 693	146 286	8 849 407	8 492 445
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
TOTAL ACTIF (I à III)	35 444 066	12 443 455	23 000 611	23 061 202

BILAN PASSIF

EXERCICE : Du 01/01/2018 Au 31/12/2018

	MONTANT	N-1
Fonds propres		
Fonds associatifs	6 261 065	6 261 065
Réserves	13 649 168	13 649 168
Report à nouveau	-378 089	-500 423
Résultat de l'Exercice	-128 459	122 335
Fonds assortis d'une obligation	656 610	654 532
TOTAL FONDS PROPRES (I)	20 060 296	20 186 676
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour charges	1 059 177	1 022 118
Fonds Dédiés	16 063	17 198
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES ET FONDS DEDIES (II)	1 075 241	1 039 316
Dettes		
Dettes	1 860 503	1 831 104
Produits constatés d'avance	4 571	4 106
TOTAL DETTES ET REGULARISATIONS (III)	1 865 074	1 835 210
TOTAL PASSIF (I à III)	23 000 611	23 061 202

BILAN ACTIF

EXERCICE : Du 01/01/2018 Au 31/12/2018

	BRUT	Prov./Amort	NET	NET N-1
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>				
<u>Immobilisation Incorporelles</u>				
Concessions, brevets et droits similaires	25 409	25 409		
- 20511000 - Logiciels informatiques	25 409		25 409	25 409
- 28051000 - Amortis. Logiciels		25 409	-25 409	-25 409
Total Immobilisation Incorporelles	25 409	25 409		
<u>Immobilisations corporelles</u>				
Terrains	1 021 522		1 021 522	1 021 522
- 21111000 - Terrains nus	123 445		123 445	123 445
- 21121000 - Terrains liés aux IFRS	898 077		898 077	898 077
Constructions	22 952 289	11 660 391	11 291 899	11 173 138
- 21310000 - Bâtiments	9 428 568		9 428 568	9 185 841
- 21314000 - Toitures, charpentes	1 597 020		1 597 020	1 597 020
- 21350100 - AGENCEMENT DES BATIMENTS	2 377		2 377	2 377
- 21351000 - Agencements des bâtiments	11 690 311		11 690 311	11 250 118
- 21411000 - Agencements de const. d'autrui	114 508		114 508	114 508
- 21450100 - AGENCEMENTS DE CONST. D'AUTRUI	119 505		119 505	117 847
- 28131000 - Amortis. bâtiments + toitures		4 052 147	-4 052 147	-3 791 390
- 28131100 - AMORTIS. AGENCEMENTS		1 342	-1 342	-1 194
- 28135000 - Amortis. Agencements		7 467 462	-7 467 462	-7 177 049
- 28141000 - Amortis. Agenc. Const. d'autrui		57 847	-57 847	-52 214
- 28145100 - AMORTIS. AGENC. CONST. D'AUTRUI		81 592	-81 592	-72 725
Matériels techniques	132 140	109 727	22 413	30 474
- 21540000 - Matériels techniques	132 140		132 140	129 731
- 28154000 - Amortis. matériels techniques		109 727	-109 727	-99 257
Autres immobilisations Corporelles	604 460	501 643	102 817	118 868
- 21821000 - Véhicules	25 136		25 136	25 136
- 21830100 - MATERIELS INFORMATIQUES	140 703		140 703	141 681
- 21831000 - Matériels informatiques	47 461		47 461	47 461
- 21835100 - MATERIEL AUDIOVISUEL	134 549		134 549	125 020
- 21840100 - MOBILIER	205 153		205 153	206 014
- 21841000 - Mobilier	51 457		51 457	51 457
- 28182000 - Amortis. Véhicules		17 772	-17 772	-14 723
- 28183000 - Amortis. Mat. Informatique		39 787	-39 787	-36 190
- 28183100 - AMORTIS. MAT. INFORMATIQUE		121 920	-121 920	-120 766
- 28183500 - AMORTIS. MAT. AUDIOVISUEL		107 706	-107 706	-98 367
- 28184000 - Amortis. Mobilier		39 112	-39 112	-36 922
- 28184100 - AMORTIS. MOBILIER		175 346	-175 346	-170 934
Immobilisations en Cours	71 070		71 070	583 272
- 23130000 - C/ Travaux en cours	71 070		71 070	583 272
Total Immobilisations corporelles	24 781 481	12 271 760	12 509 721	12 927 274
<u>Immobilisations Financières</u>				
Titres immobilisés	1 641 483		1 641 483	1 641 483
- 27182000 - C/ Paris SCPI	1 641 483		1 641 483	1 641 483
Total Immobilisations financières	1 641 483		1 641 483	1 641 483
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	26 448 373	12 297 169	14 151 204	14 568 757
<u>Actif Circulant</u>				
<u>Créances</u>				
Créances et comptes rattachés	10 260		10 260	7 458
- 41100000 - C/ Créances diverses	5 801		5 801	6 640
- 41110000 - C/ Créances Prêtres	4 372		4 372	818
- 41800000 - Factures à établir	87		87	
Autres Créances	177 909		177 909	314 510
- 42610000 - Avances Traitement Prêtres	3 281		3 281	500

BILAN ACTIF

EXERCICE : Du 01/01/2018 Au 31/12/2018

	BRUT	Prov./Amort	NET	NET N-1
- 43791000 - Médecine du travail	2 680		2 680	
- 45740000 - C/ Op.Cour. Organismes extér.	40 668		40 668	45 832
- 46710001 - Déb.div. Gestion Locative	9 487		9 487	7 727
- 46710008 - Débiteur Paypal	21 652		21 652	3 726
- 46710010 - Déb.Div. PODECHARD	54		54	147 554
- 46710018 - Déb.div. AUM PC				3 480
- 46710019 - Créd.div. AUM CAP	474		474	
- 46710200 - CREDITEURS DIVERS	2 330		2 330	
- 46710300 - DEBITEURS DIVERS PAROISSES	3 885		3 885	
- 46750100 - CREDITEURS DIVERS	722		722	
- 46870000 - Produits à recevoir	7 175		7 175	15 047
- 46870100 - PRODUITS A RECEVOIR	82 550		82 550	88 120
- 47500674 - Legs QUE*	2 950		2 950	
- 47500689 - Legs SAJ*				2 524
Total Créances	188 169		188 169	321 968
Autre actif circulant				
Placements	7 161 861	146 286	7 015 575	7 341 426
- 50310000 - C/ ACTIONS COTEES SB	149 178		149 178	
- 50810100 - C/ Placements Mandat CIC	2 519 313		2 519 313	2 655 646
- 50810500 - C/ Placements ETHICA	1 659 621		1 659 621	1 876 531
- 50820000 - Livret A Société Générale	78 212		78 212	77 630
- 50821000 - Livret B Société Générale	954 678		954 678	931 498
- 50822000 - Livret Association CIC	859		859	1 355
- 50840000 - Contrat de capitalisation	1 800 000		1 800 000	1 800 000
- 50830000 - C.A.T. CIC				
- 59015000 - Provis. pr dépréciation titres		146 286	-146 286	-1 233
Disponibilités	1 625 021		1 625 021	778 209
- 51200100 - BANQUES DIVERSES	146 919		146 919	122 925
- 51211000 - Chéquier CIC	536 425		536 425	183
- 51212000 - Chéquier Sté Générale	298 658		298 658	78 216
- 51311000 - Portefeuille CIC	7 736		7 736	16 897
- 51400100 - L.B.P.	569 228		569 228	511 955
- 51400200 - L.B.P. AUMONERIE HOP D'AUCH	12 665		12 665	9 245
- 51410000 - Chéquier EYECHÉ LBP	27 994		27 994	14 796
- 51420000 - Portefeuille La Poste	11 990		11 990	11 738
- 51430000 - Chéquier ARCH LBP	821		821	1 565
- 51440000 - Chéquier AD CATECHES LBP	4 358		4 358	4 124
- 51450000 - Chéquier AD AUMONERIE LBP	4 705		4 705	4 067
- 51870000 - Intérêts courus à recevoir	206		206	
- 53110100 - CAISSE	1 645		1 645	1 674
- 53110200 - CAISSE AUMONERIE HOPITAL	436		436	87
- 53111000 - Caisse coffre	1 236		1 236	737
- 58110000 - Virements Internes				
- 58110100 - VIREMENTS DE FONDS				
Total Divers	8 786 882	146 286	8 640 596	8 119 635
Total Actif Circulant	8 975 051	146 286	8 828 765	8 441 603
Comptes de régularisation				
Charges Constatées d'avance	20 642		20 642	50 842
- 48600000 - Charges constatées d'avance	9 617		9 617	33 586
- 48600100 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	11 025		11 025	17 256
TOTAL ACTIF CIRCULANT ET REGULARISATIONS (II)	8 995 693	146 286	8 849 407	8 492 445
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
TOTAL ACTIF (I à III)	35 444 066	12 443 455	23 000 611	23 061 202

BILAN PASSIF

EXERCICE : Du 01/01/2018 Au 31/12/2018

	MONTANT	N-1
Fonds propres		
Fonds associatifs	6 261 065	6 261 065
- 10570000 - Ecart lié aux IFRS 2005	3 635 671	3 635 671
- 10240000 - Apports (sans dts de reprise)	2 591 828	2 591 828
- 10240100 - APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	12 566	12 566
- 10250000 - Legs avec actifs immobilisés	21 000	21 000
Réserves	13 649 168	13 649 168
- 10600100 - RESERVES ASSOCIATIVES	3 231 299	3 231 299
- 10630100 - Réserve Générale	4 959 208	4 959 208
- 10630800 - Rés. éval. immobilier 1992	5 458 662	5 458 662
Report à nouveau	-378 089	-500 423
- 11000100 - REPORT A NOUVEAU PAROISSES	537 684	502 053
- 11902002 - Report A Nouveau Diocèse	-915 773	-1 002 476
Résultat de l'Exercice	-128 459	122 335
Fonds assortis d'une obligation	656 610	654 532
- 10340000 - C/ Fondations	656 610	654 532
TOTAL FONDS PROPRES (I)	20 060 296	20 186 676
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour charges	1 059 177	1 022 118
- 15300000 - Prov. Départ Retraite Laïcs	44 218	38 709
- 15300100 - PROV. DEPART RETRAITE LAICS	14 414	13 332
- 15310000 - Prov. Retraites Prêtres	1 000 545	970 077
Fonds Dédiés	16 063	17 198
- 19510100 - FONDS DEDIE EGL AUBIET CAHUZAC	14 045	14 045
- 19710200 - FONDS DEDIE HOSPITALITE LOMAGN	492	617
- 19710500 - FONDS DEDIE CRECHE MIELAN	702	702
- 19710700 - FONDS DEDIE SONO EGL CAZAUBON	490	1 500
- 19711100 - FONDS DEDIES EGL ST JEAN POUTG	334	334
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES ET FONDS DEDIES (II)	1 075 241	1 039 316
Dettes		
Emprunts et dettes financières divers	1 079 041	1 093 193
- 16510000 - C/ Dépôts & caution reçus	19 866	18 925
- 16720000 - Emprunts des prêtres	1 059 175	1 074 268
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 197	109 099
- 40100000 - C/ Fournisseurs achats	25 853	78 372
- 40110000 - C/ Fournisseurs Prêtres	5 314	4 294
- 40130000 - C/ Fourniss. Tiers Divers	3 618	3 830
- 40140000 - C/ Fournisseurs Religieux	12	647
- 40810000 - Fact. non parvenues Fourn	28 399	21 956
Dettes fiscales et sociales	131 620	115 269
- 42110100 - REMUNERATIONS DUES PERSONNEL		674
- 42210000 - Rémunér. dues Prêtres	720	2 806
- 42230000 - Rémunér. dues Communautés	594	594
- 42820000 - Dettes prov. pr congés à payer	24 784	19 174
- 43110000 - Sécurité sociale Diocèse	7 382	7 907
- 43110100 - ORGANISMES SOCIAUX	9 802	7 303
- 43220000 - CAVIMAC & EMI à payer	12 924	13 193
- 43630000 - Caisse Prévoyance Paroisses	627	598
- 43650000 - Caisse OPCA EFP Paroisses	142	
- 43660000 - Caisse Retraite Paroisses	868	868

ASSOCIATION DIOCESAINE

BILAN PASSIF

EXERCICE : Du 01/01/2018 Au 31/12/2018

	MONTANT	N-1
- 43711000 - Retraite et Prevoyance Diocèse	3 505	3 442
- 43781000 - Mutuelle Santé Cadres Diocèse	592	743
- 43820000 - Ch.soc.s/ congés à payer	9 073	6 673
- 43861000 - OPCA EFP - ch.à payer	1 333	1 683
- 44450000 - IS + CRL dts pour l'année	58 173	47 646
- 44710000 - Taxes sur Salaires	1 101	1 966
Dettes sur immobilisations	26 396	14 662
- 40470000 - Retenue garantie Fournisseurs	26 396	14 662
Autres dettes	560 249	498 881
- 45210400 - Union Missionnaire du Clergé	225	165
- 45210500 - Journée Missionnaire (Octobre)	5 569	5 376
- 45210600 - Secours Catholique	6 163	6 598
- 45210800 - Denier de St Pierre (Noël)	21 693	20 398
- 45210900 - QUETES IMPEREES EXTRA DIOCESAI	4 387	3 843
- 45220100 - HONORAIRES DE MESSES	269 198	219 694
- 45224000 - Messes (régul montants)	294	190
- 45225000 - Messes à célébrer	81 855	65 331
- 45226000 - Neuvaines à célébrer	510	510
- 45290100 - AUT.SOMMES A REVERSER		3 000
- 45290200 - AUTRES SOMMES A REVERSER	1 994	135
- 45730000 - C/ Op.Courantes Mvts & Svcs	21 104	18 746
- 46710002 - Entraide Sacerdotale Gers	55	33
- 46710006 - Déb.Div. AD AUMONERIE	1 430	
- 46710007 - Créd.Div. AD CATECHESE	779	264
- 46710017 - Crédi-teur Gestion Locative		5 728
- 46710019 - Créd.div. AUM CAP		5 668
- 46710020 - Créd.div. Dons à reverser	1 000	
- 46710100 - DEBITEURS DIVERS	2 083	51
- 46710200 - CREDITEURS DIVERS		1 078
- 46710400 - CREDITEURS DIVERS	3 777	
- 46750100 - CREDITEURS DIVERS		69
- 46750200 - PELERINAGES A REVERS	44 590	
- 46860000 - Charges à payer		9 500
- 46860100 - CHARGES A PAYER	93 543	132 290
- 46860900 - CHARGES A PAYER DIOCESE		215
Total Dettes	1 860 503	1 831 104
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	4 571	4 106
- 48700000 - Produits constatés d'avance	1 703	
- 48700100 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 868	4 106
TOTAL DETTES ET REGULARISATIONS (III)	1 865 074	1 835 210
TOTAL PASSIF (I à III)	23 000 611	23 061 202

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Exercice comptable du 01/01/18 au 31/12/18

SOMMAIRE :

- FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
- TABLEAU DES IMMOBILISATIONS
- ETAT DES AMORTISSEMENTS
- PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
- ACTIF CIRCULANT
- COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
- COMPTES DE RÉGULARISATION – PASSIF
- FONDS PROPRES ET FONDS DÉDIÉS
- LEGS ET DONATIONS
- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
- AUTRES COMMENTAIRES

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En Euros

Le Résultat net de l'exercice 2018 se caractérise par une perte de 128 459 €, alors que nous avons un excédent de 122.335 € l'année précédente.

Cette variation négative du Résultat net s'explique, pour l'essentiel, par la baisse du résultat exceptionnel qui est passé de 324.462 € en 2017 à 49.300 € en 2018. Cette dégradation est due au fait qu'il y a eu très peu de legs en 2018 (-77%) et que nous n'avons pas vendu de bien immobilier en cours d'année. Une partie de cette perte a été néanmoins atténuée par le résultat financier qui est passé de 170.800 € à 271.729 € entre 2017 et 2018.

Le Résultat de fonctionnement, est, quant à lui, en dégradation de 20 % passant de -332.009,04 € en 2017 à - 398.465,03 € en 2018.

Cette dégradation résulte principalement du fait :

- de la baisse des produits, principalement des dons et collectes (- 31.162 €) qui a heureusement été en grande partie compensée par la bonne maîtrise des charges liées à la collecte de dons ;
- à l'externalisation de certaines dépenses (ménage...);
- par la hausse des provisions pour risques et charges sur la retraite des prêtres (+ 34.358 €).

L'EBE (Excédent Brut d'Exploitation) reste stable à 249.047 € en 2018 contre 248.107 € en 2017.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Les comptes ont été clos le 28 mai 2018. Nous n'avons pas eu connaissance d'évènements significatifs postérieurs à la clôture.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1/1/18 au 31/12/18.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'association a choisi la méthode prospective.

De façon pratique, deux sous-ensembles ont été constitués, pour tenir compte de l'organisation actuelle de l'Association Diocésaine d'Auch :

- un sous-ensemble « Diocèse », comprenant les mouvements financiers de l'évêché et des mouvements ou services gérés par l'évêché,
- un sous-ensemble « Paroisses », comprenant les mouvements financiers des 26 paroisses.

Ces 2 sous-ensembles ont été ensuite regroupés et les comptes réciproques ont été éliminés.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Immobilisations corporelles

Valeur résiduelle :

A la fin de la période de dépréciation, la valeur résiduelle des immobilisations est nulle.

Méthode de décomposition des immobilisations:

Seuls les immeubles sont concernés par l'obligation de décomposition. Ils ont été réévalués par un cabinet immobilier courant 2005. Celui-ci a ensuite réparti la valeur globale entre les 4 composants retenus (toiture, bâtiment, agencements, terrain). Les investissements immobiliers de l'année ont aussi été répartis selon chacun de ces 4 composants.

Pour un immeuble, la répartition suivante a été retenue :

- | | |
|---------------|-----|
| - bâtiment | 40% |
| - agencements | 30% |
| - terrain | 10% |
| - toiture | 20% |

REGLES ET METHODES COMPTABLESAmortissements des biens :

La période d'amortissement à retenir est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Bâtiments	50 ans
- Toitures, charpentes	25 ans
- Agencements des bâtiments	20 ans
- Véhicules	de 5 à 10 ans
- Matériels techniques, agencements divers et matériels audio	de 5 à 10 ans
- Matériels informatiques	de 3 à 7 ans
- Mobilier	de 3 à 10 ans

Valeurs mobilières de placement et autres titres immobilisés

La valeur brute au bilan est constituée par le coût d'achat. Les frais liés à l'acquisition des titres sont enregistrés en charge de l'exercice. Lorsque la valeur d'inventaire (cours de bourse au 31/12 de l'exercice) est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée, du montant de la différence.

Les plus ou moins-values de cession sont déterminées par ligne de titre, sur la base de la méthode PMP (Prix Moyen Pondéré).

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

En Euros

ADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			vir. Poste à poste	acquisitions
	Logiciels informatiques	25 409		
	TOTAL I	25 409		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			
	TOTAL II			
	Terrains	1 021 522		
	Bâtiments, toitures, charpentes	10 782 861	242 727	
	Constructions			
	Agencement de bâtiments	11 252 494	311 968	128 226
	Agencement de constructions d'autrui	232 354		1 659
	Matériels techniques	129 731		2 409
	Installations et aménagements divers	0		
	Autres immos corporelles			
	Matériel de transport	25 136		
	Matériel informatique, mobilier	571 633		17 769
	Immobilisations corporelles en cours	583 272		42 492
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	24 599 005	554 695	192 554
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	1 641 483		
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL IV	1 641 483	0	0
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	26 240 488	554 695	192 554

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

En Euros

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Logiciels informatiques TOTAL I			25 409		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II					
CORPORELLES	Terrains			1 021 522		
	Constructions	Bâtiments, toitures, charpentes			11 025 588	
		Agencement de bâtiments			11 692 688	
		Agencement de constructions d'autrui			234 013	
	Matériels techniques			132 140		
	Autres immos corporelles	Installations et aménagements divers			0	
		Matériel de transport			25 136	
		Matériel informatique, mobilier		10 078	579 324	
		Immobilisations corporelles en cours	554 695		71 070	
		Avances et acomptes				
	TOTAL III	554 695	10 078	24 781 481		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			1 641 483		
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IV	0	0	1 641 483		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	554 695	10 078	26 448 372		

ETAT DES AMORTISSEMENTS

En Euros

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort, sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Logiciels informatiques	TOTAL	25 409			25 409
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
	Bâtiments, toitures, charpentes	3 791 390	260 757		4 052 147
Constructions	Agencement de bâtiments	7 178 243	290 561		7 468 804
	Agencement de constructions d'autrui	124 939	14 500		139 440
Matériels techniques		99 257	10 470		109 727
	Installations et aménagements divers	0			0
Autres immos corporelles	Matériel de transport	14 723	3 049		17 772
	Matériel informatique, mobilier	463 178	30 771	10 078	483 871
	TOTAL	11 671 731	610 108	10 078	12 271 760
	TOTAL GENERAL	11 697 139	610 108	10 078	12 297 169

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

En Euros

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGESProvision pour indemnité de départ à la retraite des laïcs salariés :

Pour 2018, cette provision a fait l'objet d'une dotation (Diocèse + Paroisses) de 6 985 € et d'une reprise (Diocèse + paroisses) de 394 €, en fonction des entrées et sorties de salariés enregistrés sur l'exercice. Elle s'élève donc, au total au 31/12/2018, à 58 632 €.

Provision pour retraite des prêtres :

Il est rappelé que les prêtres sont à la charge de l'Association Diocésaine jusqu'à la fin de leurs jours. A ce titre, il a été constitué, depuis plusieurs années, une provision pour retraite des prêtres.

En 2018, cette provision a fait l'objet d'une dotation pour un montant de 30 468 €. Elle s'élève donc, au 31/12/2018, à 1 000 545 €.

Cette provision a été calculée en tenant compte de l'âge du prêtre (plus ou moins de 65 ans), pour déterminer s'ils sont pensionnés ou non.

Pour les prêtres pensionnés, la provision a été calculée en tenant compte du coût réel annuel pour chaque prêtre et de l'espérance de vie, fonction de la table de mortalité.

Pour les prêtres non pensionnés, la provision a été déterminée selon les mêmes principes, mais après prise en compte de la probabilité qu'ils atteignent 65 ans.

Par ailleurs, compte tenu de la moyenne d'âge élevée des prêtres (80 ans), il a été constitué, depuis 2010, une provision spécifique « dépendance », pour les prêtres de 65 ans ou plus.

Pour 2018, cette provision a été abondée ainsi :

- pour les prêtres de 85 ans ou plus, provision de 1.500 € par prêtre.
- pour les prêtres dont l'âge est compris entre 65 et 84 ans inclus, provision de 65 € par prêtre, en tenant compte de l'espérance de vie.

ACTIF CIRCULANT

En Euros

PLACEMENTS FINANCIERS

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur valeur d'acquisition. Les frais et taxes liés à l'acquisition des titres constituent des charges de la période. Les plus ou moins values de cession sont déterminés par ligne de titre, sur la base de la méthode PMP (Prix Moyen Pondéré).

Les moins values latentes constatées font l'objet d'une provision pour dépréciation, à hauteur de 100%. Au 31 décembre 2018, le montant provisionné est de 146 286 €.

Conformément au principe de prudence, les plus values latentes ne sont pas comptabilisées. Au 31 décembre 2018, elles s'élèvent à 130 361 €.

ÉTAT DES CRÉANCES

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		
		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisation financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 260	10 260	
	Créances rep. titres prêtés : pr. /dép.antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	177 909	177 909		
Charges constatées d'avance		20 642	20 642	
TOTAUX		208 811	208 811	0
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 – article 23)

En Euros

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	20 642.11
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	20 642.11

PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	89 724.76
TOTAL	89 724.76

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 – article 23)

En Euros

CHARGES À PAYER

CHARGES A PAYER	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 399.32
Dettes fiscales et sociales	35 189.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	93 543.34
TOTAL	157 131.89

FONDS PROPRES ET FONDS DEDIES

En Euros

FONDS PROPRES

	SOLDE OUVERTURE	AFFECTATION RESULTAT	AUGMENTATION EXERCICE	DIMINUTION EXERCICE	CHANGEMENT PERIMETRE	O.D. (1)	TOTAL
FONDS SANS DROIT DE REPRISE	2 625 394.45						2 625 394.45
FONDS ASSORTIS D'UNE OBLIGATION	654 531.52		8 086.81	-6 008.26			656 610.07
ECARTS DE REEVALUATION (IFRS) (2)	3 635 670.82						3 635 670.82
RESERVES	13 649 168.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13 649 168.39
<i>Réserve générale (4)</i>	<i>8 190 506.73</i>						<i>8 190 506.73</i>
<i>Réserves évaluation immobilier 1992</i>	<i>5 458 661.66</i>						<i>5 458 661.66</i>
REPORT A NOUVEAU	-500 423.45	89 323.30				33 011.28	-378 088.87
RESULTAT DE L'EXERCICE	122 334.58	-89 323.30	-128 459.06			-33 011.28	-128 459.06
SUB. D'INVESTISSEMENT	0.00						0.00
TOTAL CAPITAUX PROPRES	20 186 676.31	0.00	-120 372.25	-6 008.26	0.00	0.00	20 060 295.80
AUTRES FONDS PROPRES	17 197.84			-1 134.45			16 063.39
TOTAL	20 203 874.15	0.00	-120 372.25	-7 142.71	0.00	0.00	20 076 359.19

(1) : Résultat sur OD d'annul intra

NB : le compte "Fonds assortis d'une obligation" enregistre les sommes déposées pour les intentions de messes à célébrer après le décès du dépositaire.

FONDS DEDIES

Les fonds dédiés existants, pour un montant total de 17 198 €, ont été repris, conformément à l'affectation convenue pour ces fonds, pour 1 134 €, pour donner un total de 16 063 €.

LEGS ET DONATIONS

En Euros

Legs et donations	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décaissements pour frais	virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en fin d'exercice
Legs DEL*		18 495.85		-18 495.85	0.00
Legs DEN*					0.00
Legs DOUS*					0.00
Legs FOU*		33 016.86		-33 016.86	0.00
Legs MON*			-2 950.00		-2 950.00
Legs SAJ*	-2 524.00	2 524.00			0.00
TOTAL	-2 524.00	54 036.71	-2 950.00	-51 512.71	-2 950.00

NB : les legs sont considérés en cours, et donc non clos, tant que des opérations financières connues concernant ces legs n'ont pas été réalisées à la date de clôture de l'exercice N.

A noter dans les legs en cours ou clos sur l'exercice :

- Legs DEN* : un immeuble locatif (valeur estimée : 50.000 €)
- Legs DOUS* : un terrain agricole, en indivision pour moitié (valeur estimée : 130.000 €)

Ces biens sont destinés à la vente.

- Legs MON* : un sous-seing privé pour la vente d'une maison a été signé post-clôture le 21 mai 2019 pour un montant de 82 000 €

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

En Euros

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d'1 an à l'orig.					
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		1 079 041	0	1 059 175	19 866
Fournisseurs & comptes rattachés		63 197	63 197		
Personnel & comptes rattachés		26 098	26 098		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		46 248	46 248		
Etat & Impôts sur les bénéfices		58 173	58 173		
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		1 101	1 101		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		26 396	26 396		
Groupes & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		560 249	208 392	351 857	
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		4 571	4 571		
TOTAUX		1 865 074	434 176	1 411 032	19 866
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes / associés				

AUTRES COMMENTAIRES

A noter trois caractéristiques de fonctionnement de l'association :

1. une grande partie de l'activité de l'association est assurée par des bénévoles, répartis dans l'ensemble des structures (paroisses, services, mouvements, etc.). Il n'est pas possible, compte tenu de l'organisation comptable et financière actuelle, de valoriser avec précision cet élément ; néanmoins il est à noter que les bénévoles représentent plusieurs centaines de personnes.
2. Les prêtres sont logés à titre gratuit, jusqu'à la fin de leurs jours. Ceci représente une charge notable pour l'association, valorisée par un avantage en nature pour les intéressés. Le montant fiscal total de cet avantage représente la somme de 50 811,90 € pour l'année 2018. On exclut quelques prêtres, logés par leurs propres moyens, et qui reçoivent, de ce fait, un complément de traitement, inclus dans les charges courantes de l'association.
3. L'association diocésaine participe au financement d'autres structures de l'Eglise Catholique, en France ou dans le monde, par des « quêtes impérees » annuelles, détaillées en compte de bilan (passif- autres dettes). L'ensemble de ces quêtes représente la somme de 52 516-€ sur l'exercice.
