

## **COMPTES ANNUELS**



# BILAN ACTIF

**EXPERTISE CONSEIL**  
**BLAGNAC**  
 Société d'Expertise Comptable

**ASSOCIATION DIOCESAINE CAHORS**

**Du 01/01/2018 au 31/12/2018**

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 664,51	12 504,51	160,00	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains	1 720 370,00		1 720 370,00	1 720 370,00
Constructions	14 010 745,87	8 714 690,00	5 296 055,87	7 825 630,39
Installations techniques, matériels	30 967,28	9 913,64	21 053,64	19 419,03
Autres immobilisations corporelles	1 938 080,50	1 264 437,62	673 642,88	648 249,19
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	49 529,95		49 529,95	58 810,47
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières (2)</b>				
Participations	51 976,70		51 976,70	51 976,70
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	8 040,00		8 040,00	
Autres immobilisations financières	1 433,00		1 433,00	1 433,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>17 823 807,81</b>	<b>10 001 545,77</b>	<b>7 822 262,04</b>	<b>10 325 888,78</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 380,00		2 380,00	7 156,80
<b>Créances (3)</b>				
Créances redevabl. et cptes rattach.	11 234,82		11 234,82	11 092,08
Autres	143 746,12	87 907,77	55 838,35	88 392,43
Valeurs mobilières de placement	1 130 935,48	64 812,04	1 066 123,44	1 073 288,19
Disponibilités	2 622 538,02		2 622 538,02	2 660 945,46
Charges constatées d'avance (3)	19 653,99		19 653,99	8 584,64
<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 930 488,43</b>	<b>152 719,81</b>	<b>3 777 768,62</b>	<b>3 849 459,60</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>21 754 296,24</b>	<b>10 154 265,58</b>	<b>11 600 030,66</b>	<b>14 175 348,38</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an



# BILAN PASSIF

**EXPERTISE CONSEIL**  
**BLAGNAC**  
 Société d'Expertise Comptable

**ASSOCIATION DIOCESAINE CAHORS**

**Du 01/01/2018 au 31/12/2018**

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 665 083,20	5 665 083,20
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 333 484,16	5 828 989,93
Report à nouveau	-9 129 704,51	-10 392 634,15
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-1 618 172,00	-232 576,13
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	10 262 832,57	10 262 832,57
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>9 513 523,42</b>	<b>11 131 695,42</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		911 960,00
<b>TOTAL (III)</b>		<b>911 960,00</b>
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	173 710,06	159 247,83
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>173 710,06</b>	<b>159 247,83</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	184 754,07	206 385,80
Emprunts et dettes financières divers (3)	469 720,23	469 570,23
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 746,11	80 182,24
Dettes fiscales et sociales	114 228,38	108 983,00
Redevables créditeurs	1 820,00	6 912,00
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 424,52	2 432,28
Autres dettes	1 044 101,83	1 097 175,29
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 002,04	804,29
<b>TOTAL (V)</b>	<b>1 912 797,18</b>	<b>1 972 445,13</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>11 600 030,66</b>	<b>14 175 348,38</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

899 048,73

1 013 748,45



# COMPTE DE RÉSULTAT

**EXPERTISE CONSEIL**  
**BLAGNAC**  
Société d'Expertise Comptable

**ASSOCIATION DIOCESAINE CAHORS**

**Du 01/01/2018 au 31/12/2018**

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises	14 510,55	20 356,00
Production vendue (biens et services)	624 499,02	603 862,41
Production stockée		
Production immobilisée	4 460,72	3 065,27
Subventions d'exploitation	890,00	12 583,72
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	94 028,33	112 799,23
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	1 799 533,40	1 960 140,60
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 537 922,02</b>	<b>2 712 807,23</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises	13 376,53	20 289,29
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures	164 048,15	164 357,27
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	1 256 901,63	1 231 112,87
Impôts, taxes et versements assimilés	88 558,49	83 224,40
Salaires et traitements	731 520,05	691 882,97
Charges sociales	317 237,65	316 926,27
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	659 144,80	664 078,79
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association	39 493,50	19 013,76
Autres charges	348,96	712,96
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>3 270 629,76</b>	<b>3 191 598,58</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-732 707,74</b>	<b>-478 791,35</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	69,30	69,30
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	28 032,13	21 535,13
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	31 885,71	35 111,02
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	26 786,63	26 475,12
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>86 773,77</b>	<b>83 190,57</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	64 812,04	31 885,71
Intérêts et charges assimilées	4 237,67	4 698,29
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 828,46	7 745,79
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>83 878,17</b>	<b>44 329,79</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>2 895,60</b>	<b>38 860,78</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

**EXPERTISE CONSEIL**  
**BLAGNAC**  
Société d'Expertise Comptable

**ASSOCIATION DIOCESAINE CAHORS**

**Du 01/01/2018 au 31/12/2018**

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	258 433,44	284 889,36
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	911 960,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>1 170 393,44</b>	<b>284 889,36</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	3 932,09	620,00
Sur opérations en capital	325,42	6 963,98
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 030 282,56	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>2 034 540,07</b>	<b>7 583,98</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-864 146,63</b>	<b>277 305,38</b>
<b>Impôt sur les bénéfices</b>	<b>9 751,00</b>	<b>9 737,00</b>
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>-1 603 709,77</b>	<b>-172 362,19</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>	<b>35 823,77</b>	<b>25 730,27</b>
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>	<b>50 286,00</b>	<b>85 944,21</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 830 913,00</b>	<b>3 106 617,43</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>5 449 085,00</b>	<b>3 339 193,56</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>-1 618 172,00</b>	<b>-232 576,13</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>-1 618 172,00</b>	<b>-232 576,13</b>

\* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier  
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

1 623,09

-864 146,63

277 305,38

## **DETAILS DES COMPTES**