

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 15

**CABINET CHARRIER ET ASSOCIES**  
1 ALLEE RUFINUS  
LE SIGNORET  
13100 AIX EN PROVENCE  
04.42.99.04.99

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	68 627	62 177	6 450	6 455	5	0.07
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 583	1 583				
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	566 403		566 403	519 104	47 299	9.11
	Constructions	17 952 781	5 763 737	12 189 043	12 351 417	162 374	1.31
	Installations techniques Matériel et outillage	119 974	84 110	35 864	27 825	8 038	28.89
	Autres immobilisations corporelles	2 402 053	1 603 828	798 225	761 860	36 365	4.77
	Immobilisations en cours	37 175		37 175	42 909	5 734	13.36
	Avances et acomptes	1 500		1 500		1 500	
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	11 117 170		11 117 170	11 117 170			
Créances rattachées à des participations	1 325 645		1 325 645	1 325 645			
Autres titres immobilisés							
Prêts	35 558		35 558	110 233	74 675	67.74	
Autres immobilisations financières	2 287 263	2 286 735	528	1 152	624	54.16	
<b>Total I</b>	35 915 731	9 802 170	26 113 561	26 263 769	150 209	0.57	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	46 559		46 559	46 539	20	0.04
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	32 440		32 440	40 039	7 599	18.98
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés				997	997	100.00
	Autres créances	298 222	39 600	258 622	227 348	31 275	13.76
Valeurs mobilières de placement	3 584 028	90 183	3 493 845	3 067 942	425 903	13.88	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	1 316 855		1 316 855	1 352 669	35 814	2.65	
Charges constatées d'avance (3)	49 454		49 454	29 567	19 887	67.26	
<b>Total III</b>	5 327 558	129 783	5 197 775	4 765 100	432 675	9.08	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	41 243 289	9 931 953	31 311 335	31 028 869	282 466	0.91	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

		<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>								
	Fonds associatifs sans droit de reprise	2 590 991		2 210 991		380 000	17.19		
	Ecarts de réévaluation								
	Réserves :								
	Réserves statutaires ou contractuelles								
	Réserves réglementées								
	Autres réserves	1 643 242		1 643 242					
	Report à nouveau	6 860 894		8 081 601		1 220 707	15.10		
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	885 923		1 220 707		334 785	27.43		
	<b>Autres fonds associatifs</b>								
Fonds associatifs avec droit de reprise :									
Apports	12 508 120		12 508 120						
Legs et donations									
Résultats sous contrôle de tiers financeurs									
Ecarts de réévaluation									
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables									
Provisions réglementées									
Droit des propriétaires									
<b>Total I</b>	22 717 324		23 223 247		505 923	2.18			
	<b>Total II</b>								
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison								
	Provisions pour risques	60 000		10 000		50 000	500.00		
	Provisions pour charges	38 648		61 591		22 943	37.25		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement								
Fonds dédiés sur autres ressources	1 046 593		850 470		196 123	23.06			
<b>Total III</b>	1 145 240		922 061		223 180	24.20			
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires								
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	2 641 335		2 712 236		70 901	2.61		
	Emprunts et dettes financières divers	1 458 659		1 501 097		42 438	2.83		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 805		18 780		7 975	42.47		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	226 434		173 737		52 697	30.33		
	Dettes fiscales et sociales	138 709		168 765		30 056	17.81		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés								
	Autres dettes	2 955 679		2 300 165		655 513	28.50		
Instruments de trésorerie									
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	17 150		8 782		8 369	95.30		
	<b>Total IV</b>	7 448 771		6 883 562		565 209	8.21		
	Ecarts de conversion passif (V)								
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	31 311 335		31 028 869		282 466	0.91		

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

7 431 621 6 874 780

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

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	232 743		221 035		11 708	5.30
Production vendue de Biens et Services	387 608		311 907		75 700	24.27
Production stockée						
Production immobilisée	15 186				15 186	
Subventions d'exploitation	112 919		120 771		7 852	6.50
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	125 079		157 157		32 078	20.41
Collectes	2 129 316		1 998 632		130 685	6.54
Cotisations						
Autres produits	184 465		185 608		1 143	0.62
<b>Total I</b>	<b>3 187 316</b>		<b>2 995 110</b>		<b>192 206</b>	<b>6.42</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	65 562		83 829		18 267	21.79
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	16 022		16 519		497	3.01
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	7 580		12 172		19 752	162.27
Autres achats et charges externes	1 665 488		1 553 342		112 146	7.22
Impôts, taxes et versements assimilés	114 490		126 340		11 850	9.38
Salaires et traitements	1 094 390		1 257 996		163 605	13.01
Charges sociales	527 213		559 220		32 007	5.72
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	836 492		835 524		968	0.12
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	88 648		71 591		17 057	23.83
Subventions accordées par l'association	49 468		47 274		2 195	4.64
Autres charges (2)	7 906		9 659		1 752	18.14
<b>Total II</b>	<b>4 473 259</b>		<b>4 549 121</b>		<b>75 862</b>	<b>1.67</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>1 285 943</b>		<b>1 554 011</b>		<b>268 068</b>	<b>17.25</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	1 976		4 550		2 574	56.57
Autres intérêts et produits assimilés	27 820		46 822		19 002	40.58
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 433		9 467		7 033	74.29
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	160 291		878		159 413	NS
<b>Total V</b>	<b>192 521</b>		<b>61 717</b>		<b>130 804</b>	<b>211.94</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions	90 183		2 433		87 750	NS
Intérêts et charges assimilées	47 894		41 890		6 004	14.33
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	60 665		15 378		45 287	294.50
<b>Total VI</b>	<b>198 742</b>		<b>59 702</b>		<b>139 041</b>	<b>232.89</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>6 221</b>		<b>2 015</b>		<b>8 237</b>	<b>408.74</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>1 292 165</b>		<b>1 551 996</b>		<b>259 831</b>	<b>16.74</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	137 790		577 602		439 812	76.14
Produits exceptionnels sur opérations en capital	506 000		48 000		458 000	954.17
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>643 790</b>		<b>625 602</b>		<b>18 188</b>	<b>2.91</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 422		69 509		43 087	61.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	513		51 716		51 203	99.01
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>26 935</b>		<b>121 225</b>		<b>94 290</b>	<b>77.78</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>616 855</b>		<b>504 377</b>		<b>112 478</b>	<b>22.30</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	14 490		16 239		1 749	10.77
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 023 627</b>		<b>3 682 429</b>		<b>341 199</b>	<b>9.27</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>4 713 427</b>		<b>4 746 287</b>		<b>32 860</b>	<b>0.69</b>
<b>Solde intermédiaire</b>	<b>689 800</b>		<b>1 063 858</b>		<b>374 058</b>	<b>35.16</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	100 053		151 375		51 322	33.90
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	296 176		308 225		12 048	3.91
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>885 923</b>		<b>1 220 707</b>		<b>334 785</b>	<b>27.43</b>

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	7
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	8
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Tableau de variation des fonds associatifs	11
Etat des provisions	11
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Tableau de suivi des fonds dédiés	12
Evaluation des valeurs mobilières de placement	13
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	13
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	14
Honoraires des commissaires aux comptes	14
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	14
Liste des filiales et participations	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 31 311 335.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 187 316.22 Euros et dégageant un déficit de 885 922.60- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Pour l'année 2018, les principaux faits caractéristiques sont les suivants :

1/ Application des dispositions de l'ordonnance n°2005-856 du 28 juillet 2005.

Depuis le 1er janvier 2006, nous avons l'obligation de faire certifier nos comptes combinés, qui doivent intégrer la comptabilité des paroisses et des services.

La méthode d'intégration des différentes entités composant l'Association diocésaine de Gap est basée sur le respect des principes suivants : chacune des entités dispose d'une comptabilité générale séparée, qui fait ensuite l'objet d'une sommation pour former le bilan et le compte de résultat de l'association.

Toutefois, certains flux sont éliminés des comptes annuels agglomérés, il s'agit :

- des comptes de liaisons qui retracent principalement les créances et les dettes des différentes entités entre elles.
- des créances et des dettes réciproques.
- les prestations réciproques entre entités de montant significatif.

2/ Méthode de décomposition de certains immeubles.

Les immeubles décomposés suivent les critères suivants :

- gros oeuvre 70 % de la valeur, amortissement sur 50 ans.
- toiture 10% de la valeur, amortissement sur 20 ans.
- second oeuvre 10% de la valeur, amortissement sur 10 ans.
- terrain 10% de la valeur, non amortissable.

3/ Liste des biens encore valorisés pour une valeur de 1 franc ou 1 euro.

Certains biens sont encore valorisés pour une valeur de 1 franc ou 1 euro (biens généralement détenus depuis plus de 50 ans et qui seraient donc totalement amortis), dont la liste est la suivante :

- 2 terrains à Serres
- terrain à Tallard
- terrain à Eyguians
- terrain à la Freissinouse

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- salle catéchisme Ste Catherine
- presbytère rue Alphand à Briançon
- garage du temple à Briançon
- St André la Faurie
- 1 rue Balmens
- 6 avenue de Provence à Gap
- presbytère 11 rue Pasteur à Briançon
- presbytère Ribiers
- chapelle les Celliers
- presbytère Serres
- centre pastoral St Roch Gap
- presbytère Laragne 11 rue Pasteur
- presbytère St Chaffrey
- église Ste Catherine Briançon
- église St Roch Gap
- église Notre Dame d'Espérance Gap
- presbytère quartier Fontreyne Gap
- bâtiment le Freissinouse
- salle catéchisme Prelles
- croix de mission Veynes
- salle paroissiale Veynes
- presbytère Eygliers
- maison Celliers Rousset
- presbytère Pont du Fossé
- presbytère Veynes
- presbytère Eyguians
- presbytère et salle catéchisme Notre Dame Espérance
- maison Pont du Fossé

#### 4/ Cession de biens immobiliers en 2018

Au cours de l'exercice 2018, il a été cédé pour un montant total de 506 000 euros :

- 10 rue Faure du Serre à Gap
- un maison à Eyguians

#### 5/ Bénévolat

L'organisation de l'Association Diocésaine et l'implication de tous les catholiques dans la vie du diocèse rendent impossible et contraire à l'esprit la mise en place d'outils de collecte pour la valorisation du bénévolat.

#### 6/ Donation reçue

L'Association Diocésaine a reçu par acte de donation du 20 novembre 2015 un immeuble à usage commercial et d'habitation à Briançon. Le bien a été évalué à 971 200 euros sous déduction d'un droit d'usage d'habitation. Il convient de préciser que cette donation est faite, à charge pour le donataire de verser une rente viagère annuelle au donateur pour un montant de 12 243 euros en 2018.

#### 7/ Production immobilisée

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

En 2018, la production immobilisée a été évaluée à 15 186 euros pour les travaux réalisés sur la paroisse de Monetier..

### 8/ Immobilisations en cours

Au 31 décembre 2018, les immobilisations en cours comptabilisées s'élèvent à 38 675 euros, elles concernent principalement les études de la nouvelle Eglise du Laus.

### 9/ Titres et créances SCI de Gap et d'Embrun

La valeur nominale des parts détenues dans la S.C.I de Gap et d'Embrun s'élève à 11 117 170 euros au 31 décembre 2018.

Par ailleurs, l'Association Diocésaine de Gap et d'Embrun détient une créance rattachée à la SCI de Gap et d'Embrun de 1 325 644.76 euros au 31 décembre 2018 et une dette de 2 946 570.80 euros .

Pas de dépréciation de titres et de créances au 31 décembre 2018 au regard de la valeur vénale des immeubles la composant.

### 10/ Provision pour retraite des prêtres.

Suite à la convention établie entre l'association diocésaine de Gap et d'Embrun et le Syndicat Ecclésiastique du diocèse de Gap et d'Embrun, il a été décidé qu'à partir du 1er janvier 2015, le Syndicat Ecclésiastique s'est substitué à l'Association diocésaine pour porter la responsabilité des prêtres aînés du diocèse.

### 11/ Opérations juridiques avec l'Association Notre-Dame du Laus

- Acte de prêt à usage en date du 10 juillet 2015 et avenants en date du 27 juillet 2015 et du 17 juillet 2018 : le tènement immobilier constituant le sanctuaire de Notre-Dame du Laus a été prêté à usage gratuit par l'Association Diocésaine de Gap et d'Embrun à l'association Notre Dame du Laus pour une durée indéterminée avec faculté pour le prêteur d'y mettre fin chaque année à la date anniversaire du prêt.

### 12/ Fusion du secteur pastoral Champsaur et de la Paroisse de Saint BONNET

En 2018, il convient de noter la fusion du secteur pastoral Champsaur et de la Paroisse de Saint BONNET.

### 13/ Charges sur legs en cours : compte 475000

Les charges sur legs en cours portées au compte 475000 pour 218 K€ pour le legs L. et 6.6 K€ pour le legs M. n'ont pas été provisionnées compte tenu des engagements hors bilan à percevoir sur ces legs.

## **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Pas d'évènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice clos le 31/12/2018.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Il a été appliqué des dispositions particulières relatives aux associations et aux fondations reprise dans le règlement CNC 1999-01 ainsi que les recommandations comptables de la Conférence des Evêques de France.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	70 209		
<b>TOTAL</b>			
Terrains	519 104		47 299
Constructions sur sol propre	8 452 008		425 700
Installations générales agencements aménagements des constructions	9 061 697		89 239
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	104 115		15 859
Installations générales agencements aménagements divers	1 572 516		123 300
Matériel de transport	7 829		14 540
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	458 126		22 718
Emballages récupérables et divers	187 096		27 673
Immobilisations corporelles en cours	42 909		3 914
Avances et acomptes			1 500
<b>TOTAL</b>	20 405 399		771 741
Autres participations	12 442 815		
Prêts, autres immobilisations financières	2 398 121		35 575
<b>TOTAL</b>	14 840 935		35 575
<b>TOTAL GENERAL</b>	35 316 544		807 316

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			70 209	70 209
<b>TOTAL</b>				
Terrains			566 403	566 403
Constructions sur sol propre		75 863	8 801 845	8 801 845
Installations générales agencements aménagements constr.			9 150 935	9 150 935
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			119 974	119 974
Installations générales agencements aménagements divers		8 696	1 687 121	1 687 121
Matériel de transport			22 369	22 369
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 050	477 795	477 795
Emballages récupérables et divers			214 769	214 769
Immobilisations corporelles en cours	9 648	0	37 175	37 175
Avances et acomptes			1 500	1 500
<b>TOTAL</b>	9 648	87 608	21 079 885	21 079 885
Autres participations			12 442 815	12 442 815
Prêts, autres immobilisations financières		110 874	2 322 822	2 322 822
<b>TOTAL</b>		110 874	14 765 636	14 765 636
<b>TOTAL GENERAL</b>	9 648	198 481	35 915 731	35 915 731

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	63 755	5		63 759
Constructions sur sol propre	3 666 727	237 345	75 862	3 828 210
Installations générales agencements aménagements constr.	1 495 561	439 967		1 935 528
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	76 290	7 820		84 110
Installations générales agencements aménagements divers	1 050 298	85 699	8 184	1 127 813
Matériel de transport	7 515	1 905		9 420
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	286 786	39 361	3 050	323 097
Emballages récupérables et divers	119 108	24 390		143 498
<b>TOTAL</b>	<b>6 702 285</b>	<b>836 488</b>	<b>87 097</b>	<b>7 451 675</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 766 039</b>	<b>836 492</b>	<b>87 097</b>	<b>7 515 435</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles <b>TOTAL</b>	5				
Constructions sur sol propre	237 345				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	439 967				
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 820				
Instal.générales agenc.aménag.divers	85 699				
Matériel de transport	1 905				
Matériel de bureau informatique mobilier	39 361				
Emballages récupérables et divers	24 390				
<b>TOTAL</b>	<b>836 488</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>836 492</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 210 991		380 000		2 590 991
Réserves :					
Autres réserves	1 643 242				1 643 242
Report à nouveau	8 081 601	1 220 707		0	6 860 894
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	1 220 707	1 220 707	885 922	0	885 923
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	12 508 120				12 508 120
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	23 223 247		505 922	1	22 717 324

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	61 591	38 648	61 591		38 648
Autres provisions pour risques et charges	10 000	50 000			60 000
<b>TOTAL</b>	71 591	88 648	61 591		98 648

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	2 286 735				2 286 735
Autres provisions pour dépréciation	42 033	90 183	2 433		129 783
<b>TOTAL</b>	2 328 769	90 183	2 433		2 416 519
<b>TOTAL GENERAL</b>	2 400 360	178 831	64 024		2 515 167
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		88 648	61 591		
financières		90 183	2 433		

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 325 645	0	1 325 645
Prêts	35 558	35 558	
Autres immobilisations financières	2 287 263	2 287 263	
Personnel et comptes rattachés	912	912	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 352	18 352	
Débiteurs divers	278 958	278 958	
Charges constatées d'avance	49 454	49 454	
<b>TOTAL</b>	<b>3 996 143</b>	<b>2 670 498</b>	<b>1 325 645</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	35 540		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	110 215		

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	10 492	10 492		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 630 842	164 772	682 917	1 783 153
Emprunts et dettes financières divers	1 019 008	38 032	980 976	
Fournisseurs et comptes rattachés	226 434	226 434		
Personnel et comptes rattachés	33 904	33 904		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 288	87 288		
Impôts sur les bénéfices	14 490	14 490		
Autres impôts taxes et assimilés	3 027	3 027		
Groupe et associés	269 040	269 040		
Autres dettes	3 126 290	3 126 290		
Produits constatés d'avance	17 150	17 150		
<b>TOTAL</b>	<b>7 437 966</b>	<b>3 990 920</b>	<b>1 663 893</b>	<b>1 783 153</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 671 176			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 783 598			

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
FONDS DEDIES SR BENOITE	11 577	11 577			11 577
FONDS DEDIES EGLISE LAUS	774 678	774 678		225 907	1 000 585
FONDS DEDIES AUTRES	49 270	49 270	86 179	56 121	19 212
FONDS DEDIES ART SACRE	14 945	14 945	13 874	4 078	5 149
FONDS DEDIES RCF				10 070	10 070
<b>TOTAL</b>	<b>850 470</b>	<b>850 470</b>	<b>100 053</b>	<b>296 176</b>	<b>1 046 593</b>

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Dépréciation des valeurs mobilières**

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	3 861
Disponibilités	149
Total	4 010

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 492
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 609
Dettes fiscales et sociales	52 828
Autres dettes	673
Total	131 603

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	49 454
Total	49 454
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	17 150
Total	17 150

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	23
Total	28

En calcul ETP 19.64 salariés au 31.12.2018

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 540 euros, décomposés de la manière suivante :

- 11 540 euros pour les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- néant pour les honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers****Engagements donnés**

Autres engagements donnés :		4 721 000
Nantissement compte titre Rothschild Martin Maurel pour prêt in fine	1 300 000	
Nantissement compte titre Rothschild Martin Maurel	750 000	
Hypothèque immeuble 9 rue Capit. de Bresson	2 671 000	
Total (1)		4 721 000

**Engagements reçus**

Legs et succession en cours		2 646 000
Provision retraite prêtres aînés portée par Syndicat Ecclésiastique		1 573 011
Total		4 219 011

## Liste des filiales et participations

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
<b>A. Renseignements détaillés</b> - Filiales détenues à + de 50% - SCI DE GAP ET D'EMBRUN - Participations détenues entre 10 et 50 %	18 390 180		60.45	11 117 170		1 325 645	439 617	41 276		
<b>B. Renseignements globaux</b> - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										