

# Comptes annuels

DIOCESE DE LAVAL

31/12/2019

Ce document contient 40 pages



## DIOCESE DE LAVAL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

## Sommaire

|          |                                    |           |
|----------|------------------------------------|-----------|
| <b>1</b> | <b><i>Rapport</i></b>              | <b>3</b>  |
| 1.1      | Rapport 2019                       | 4         |
| <b>2</b> | <b><i>Comptes annuels</i></b>      | <b>5</b>  |
| 2.1      | Bilan actif                        | 6         |
| 2.2      | Bilan passif (avant répartition)   | 7         |
| 2.3      | Compte de résultat                 | 8         |
| 2.4      | Bilan actif (détail)               | 10        |
| 2.5      | Bilan passif (détail)              | 14        |
| 2.6      | Compte de résultat (détail)        | 17        |
| <b>3</b> | <b><i>Annexe</i></b>               | <b>22</b> |
| 3.1      | ANNEXE DIOCESE LAVAL 2019          | 23        |
| 3.2      | Tableau des immobilisations        | 38        |
| 3.3      | Tableau des amortissements         | 39        |
| 3.4      | Tableau des réserves et provisions | 40        |

# Rapport





**KPMG Entreprises**  
**Maine**  
7 rue de Paradis  
B.P. 70703  
53007 Laval Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)02 43 59 06 40  
Télécopie : +33 (0)02 43 67 12 28  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

Association Diocésaine de Laval  
Evêché de Laval  
27 Rue de Laval  
BP 31225  
53012 Laval Cedex

Laval, le 11 mai 2020

### Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

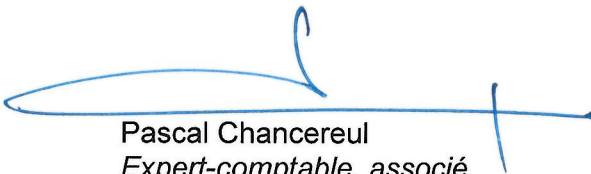
En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association Diocésaine de Laval relatifs à l'exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019, qui se caractérisent par les données suivantes :

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| — Total du bilan :         | 19 837 766 EUR |
| — Chiffre d'affaires :     | 1 443 846 EUR  |
| — Résultat net comptable : | 813 567 EUR    |

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.

  
David Cochery  
Expert-comptable

  
Pascal Chancereul  
Expert-comptable, associé

# Comptes annuels



## DIOCESE DE LAVAL

| Actif            |                                            |                                                                         | Exercice au 31/12/2019 |                  |                   | Exercice précédent |
|------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
|                  |                                            |                                                                         | Montant brut           | Amort. ou Prov.  | Montant net       | au 31/12/2018      |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles              | Frais d'établissement                                                   |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | Frais de recherche et développement                                     |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | Concessions, logiciels et droits similaires                             |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | Fonds commercial (1)                                                    |                        |                  |                   |                    |
|                  | Immobilisations corporelles                | Autres immobilisations incorporelles                                    | 14 400                 | 8 402            | 5 997             | 8 877              |
|                  |                                            | Immobilisations incorporelles en cours                                  | 169 500                | 169 500          |                   |                    |
|                  |                                            | Avances et acomptes                                                     |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | <b>TOTAL</b>                                                            | <b>183 900</b>         | <b>177 902</b>   | <b>5 997</b>      | <b>8 877</b>       |
|                  | Immobilisations financières                | Terrains                                                                | 68 098                 |                  | 68 098            | 70 385             |
|                  |                                            | Constructions                                                           | 13 699 380             | 7 507 068        | 6 192 312         | 6 666 598          |
|                  |                                            | Inst.techniques, mat.out.industriels                                    |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | Autres immobilisations corporelles                                      | 1 332 400              | 1 129 005        | 203 395           | 146 853            |
| Actif circulant  | Immobilisations financières                | Immobilisations grevées de droits                                       | 120                    | 120              |                   |                    |
|                  |                                            | Immobilisations corporelles en cours                                    | 1 048                  |                  | 1 048             | 25 404             |
|                  |                                            | Avances et acomptes                                                     |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | <b>TOTAL</b>                                                            | <b>15 101 048</b>      | <b>8 636 194</b> | <b>6 464 853</b>  | <b>6 909 240</b>   |
|                  | Immobilisations financières                | Participations                                                          |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | Créances rattachées à des participations                                |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | Titres immob. activité de portefeuille                                  | 4 024 641              | 93 051           | 3 931 590         | 3 969 491          |
|                  |                                            | Autres titres immobilisés                                               | 3 324                  |                  | 3 324             | 5 124              |
|                  | Immobilisations financières                | Prêts                                                                   | 30 532                 |                  | 30 532            | 32 096             |
|                  |                                            | Autres immobilisations financières                                      |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | <b>TOTAL</b>                                                            | <b>4 058 499</b>       | <b>93 051</b>    | <b>3 965 447</b>  | <b>4 006 712</b>   |
|                  | <b>Total I</b>                             |                                                                         | <b>19 343 447</b>      | <b>8 907 149</b> | <b>10 436 298</b> | <b>10 924 830</b>  |
| Actif circulant  | Stocks et en-cours                         | Matières premières, approvisionnements                                  |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | En cours de production biens et services                                |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | Produits intermédiaires et finis                                        |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | Marchandises                                                            | 123 548                | 8 635            | 114 913           | 111 027            |
|                  | Créances                                   | <b>TOTAL</b>                                                            | <b>123 548</b>         | <b>8 635</b>     | <b>114 913</b>    | <b>111 027</b>     |
|                  |                                            | Avances et acomptes versés sur commande                                 | 8 619                  |                  | 8 619             | 6 619              |
|                  |                                            | Créances usagers et comptes rattachés                                   | 44 967                 |                  | 44 967            | 13 475             |
|                  |                                            | Autres créances                                                         | 658 065                |                  | 658 065           | 702 796            |
|                  | Divers                                     | <b>TOTAL</b>                                                            | <b>703 033</b>         |                  | <b>703 033</b>    | <b>716 272</b>     |
|                  |                                            | Autres titres                                                           |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | Valeurs mobilières de placement                                         | 4 325 064              | 44 510           | 4 280 553         | 3 096 423          |
|                  |                                            | Instruments de trésorerie                                               |                        |                  |                   |                    |
| Actif circulant  | Divers                                     | Disponibilités                                                          | 4 154 712              |                  | 4 154 712         | 4 599 401          |
|                  |                                            | Charges constatées d'avance (4)                                         | 139 637                |                  | 139 637           | 51 333             |
|                  |                                            | <b>TOTAL II</b>                                                         | <b>9 454 614</b>       | <b>53 145</b>    | <b>9 401 468</b>  | <b>8 581 077</b>   |
|                  |                                            | Charges à répartir sur plusieurs exercices III                          |                        |                  |                   |                    |
|                  | Charges à répartir sur plusieurs exercices | Primes de remboursement des emprunts IV                                 |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | Ecart de conversion Actif V                                             |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | <b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>                                 | <b>28 798 061</b>      | <b>8 960 294</b> | <b>19 837 766</b> | <b>19 505 908</b>  |
|                  | Renvois                                    | (1) Dont droit au bail                                                  |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières         |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)                                   |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            |                                                                         |                        |                  |                   |                    |
| Actif circulant  | Engagements reçus                          | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle               |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | Dons en nature restant à vendre                                         |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            | Autres                                                                  |                        |                  |                   |                    |
|                  | Engagements reçus                          |                                                                         |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            |                                                                         |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            |                                                                         |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            |                                                                         |                        |                  |                   |                    |
|                  | Engagements reçus                          |                                                                         |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            |                                                                         |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            |                                                                         |                        |                  |                   |                    |
|                  |                                            |                                                                         |                        |                  |                   |                    |

## DIOCESE DE LAVAL

| Passif (avant répartition)    |                                                                                           | Exercice   | Exercice précédent |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|
| Fonds associatifs             | Fonds propres                                                                             |            |                    |
|                               | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) | 3 392 100  | 3 257 100          |
|                               | Ecart de réévaluation                                                                     |            |                    |
|                               | Réserves                                                                                  | 12 585 451 | 12 585 451         |
|                               | Report à nouveau                                                                          | -4 724 621 | -5 712 279         |
|                               | Résultat de l'exercice                                                                    | 813 567    | 987 658            |
|                               | Autres fonds associatifs                                                                  |            |                    |
|                               | Fonds associatifs avec droit de reprise                                                   |            |                    |
|                               | Apports                                                                                   |            |                    |
|                               | Legs et donations                                                                         |            |                    |
|                               | Résultats sous contrôle de tiers financeurs                                               |            |                    |
|                               | Ecart de réévaluation                                                                     |            |                    |
|                               | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme                  |            |                    |
|                               | Provisions réglementées                                                                   |            |                    |
|                               | Droit des propriétaires (commodat)                                                        |            |                    |
| Total I                       |                                                                                           | 12 066 498 | 11 117 931         |
| Provisions et fonds dédiés    | Provisions pour risques                                                                   |            |                    |
|                               | Provisions pour charges                                                                   |            |                    |
|                               | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement                                            | 10 018     | 10 018             |
|                               | Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)                     |            |                    |
| Total II                      |                                                                                           | 10 018     | 10 018             |
| Dettes                        | Emprunts obligataires convertibles                                                        |            |                    |
|                               | Autres emprunts obligataires                                                              |            |                    |
|                               | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)                                | 2 660 839  | 3 133 248          |
|                               | Emprunts et dettes financières divers (3)                                                 | 4 501 471  | 4 698 991          |
|                               | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)                                      | 330        | 1 363              |
|                               | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                  | 170 430    | 94 219             |
|                               | Dettes fiscales et sociales                                                               | 189 101    | 178 174            |
|                               | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                           |            |                    |
|                               | Autres dettes                                                                             | 194 502    | 253 498            |
|                               | Instruments de trésorerie                                                                 |            |                    |
|                               | Produits constatés d'avance                                                               | 44 574     | 18 462             |
| Total III                     |                                                                                           | 7 761 249  | 8 377 958          |
| Écart de conversion passif IV |                                                                                           |            |                    |
| Total du passif (I+II+III+IV) |                                                                                           | 19 837 766 | 19 505 908         |
| Renvois                       | Dettes sauf (1) à plus d'un an                                                            |            |                    |
|                               | Dettes sauf (1) à moins d'un an                                                           | 7 760 919  | 8 376 595          |
|                               | (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques                      | 7 359      | 7 853              |
|                               | (3) Dont emprunts participatifs                                                           |            |                    |
| Engagements donnés            | Sur legs acceptés                                                                         |            |                    |
|                               | Autres                                                                                    |            |                    |

## DIOCESE DE LAVAL

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019  
Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

Voir l'attestation

|                                                 |                                                                                             | Exercice  | Exercice précédent |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|
| Produits d'exploitation                         | Ventes de marchandises                                                                      | 505 209   | 490 921            |
|                                                 | Production vendue : Biens                                                                   |           |                    |
|                                                 | Services liés à des financements réglementaires                                             |           |                    |
|                                                 | Autres services                                                                             | 938 636   | 1 000 401          |
|                                                 | Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)                                    | 1 443 846 | 1 491 323          |
|                                                 | Production stockée                                                                          |           |                    |
|                                                 | Production immobilisée                                                                      | 4 120     | 13 037             |
|                                                 | Produits nets partiels sur opérations à long terme                                          |           |                    |
|                                                 | Cotisations                                                                                 |           |                    |
|                                                 | Dons                                                                                        |           |                    |
|                                                 | Legs et donations                                                                           |           |                    |
|                                                 | Subventions d'exploitation                                                                  | 12 783    | 17 905             |
| Charges d'exploitation                          | Produits liés à des financements réglementaires                                             |           |                    |
|                                                 | Ventes de dons en nature                                                                    |           |                    |
|                                                 | Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges                          | 50 862    | 34 796             |
|                                                 | Autres produits                                                                             | 3 397 185 | 3 188 363          |
|                                                 | Total des produits d'exploitation I                                                         | 4 908 797 | 4 745 425          |
|                                                 | Marchandises Achats                                                                         | 333 453   | 344 969            |
|                                                 | Variation de stocks                                                                         | 1 455     | 16 869             |
|                                                 | Matières premières et autres approvisionnements Achats                                      | 660 781   | 668 963            |
|                                                 | Variation de stocks                                                                         |           |                    |
|                                                 | Autres achats et charges externes (1)                                                       | 1 497 548 | 1 451 404          |
|                                                 | Impôts, taxes et versements assimilés                                                       | 134 333   | 127 696            |
|                                                 | Salaires et traitements                                                                     | 1 440 426 | 1 535 285          |
| Charges d'exploitation                          | Charges sociales                                                                            | 457 340   | 494 229            |
|                                                 | Dotations d'exploitation                                                                    |           |                    |
|                                                 | • sur immobilisations                                                                       | 709 849   | 706 311            |
|                                                 | amortissements provisions                                                                   |           |                    |
|                                                 | • sur actif circulant : provisions                                                          |           | 3 616              |
|                                                 | • pour risques et charges : provisions                                                      |           |                    |
|                                                 | Subventions accordées par l'association                                                     | 42 950    | 47 637             |
|                                                 | Autres charges                                                                              | 86 277    | 87 869             |
|                                                 | Total des charges d'exploitation II                                                         | 5 364 414 | 5 484 853          |
|                                                 | Résultat d'exploitation (I-II)                                                              | -455 617  | -739 428           |
| Opér. commun                                    | Excédents ou déficits transférés III                                                        |           |                    |
|                                                 | Déficits ou excédents transférés IV                                                         |           |                    |
| Produits financiers                             | Produits financiers de participations                                                       | -117      | -294               |
|                                                 | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé |           |                    |
|                                                 | Autres intérêts et produits assimilés                                                       | 234 997   | 203 657            |
|                                                 | Reprises sur provisions, transferts de charges                                              | 164 312   | 130 650            |
|                                                 | Différences positives de change                                                             |           |                    |
|                                                 | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                               |           |                    |
|                                                 | Total des produits financiers V                                                             | 399 191   | 334 014            |
| Charges financières                             | Dotations financières aux amortissements et provisions                                      | 137 562   | 164 312            |
|                                                 | Intérêts et charges assimilées                                                              | 66 711    | 73 389             |
|                                                 | Différences négatives de change                                                             |           |                    |
|                                                 | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                              | 35 788    | 17 326             |
|                                                 | Total des charges financières VI                                                            | 240 062   | 255 028            |
| Résultat financier (V-VI)                       |                                                                                             | 159 129   | 78 986             |
| Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI) |                                                                                             | -296 487  | -660 441           |
| Renvois                                         | (1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier                               | 3 711     | 4 400              |

## DIOCESE DE LAVAL

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019  
Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018  
Voir l'attestation

|                                                                 |                                                            | Exercice  | Exercice précédent |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|
| Produits exceptionnels                                          | Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 885 164   | 1 299 565          |
|                                                                 | Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 246 004   | 363 081            |
|                                                                 | Reprises sur provisions et transferts de charges           |           | 112 293            |
|                                                                 | Total des produits exceptionnels VII                       | 1 131 169 | 1 774 939          |
| Charges exceptionnelles                                         | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          |           |                    |
|                                                                 | Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 2 286     | 112 293            |
|                                                                 | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |           | 0                  |
|                                                                 | Total des charges exceptionnelles VIII                     | 2 286     | 112 293            |
| Résultat exceptionnel (VII-VIII)                                |                                                            | 1 128 882 | 1 662 645          |
| Participation des salariés aux résultats IX                     |                                                            |           |                    |
| Impôts sur les sociétés X                                       |                                                            | 18 828    | 14 647             |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI |                                                            |           | 101                |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées XII             |                                                            |           |                    |
| Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII                        |                                                            | 6 439 158 | 6 854 481          |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV                  |                                                            | 5 625 591 | 5 866 822          |
| Excédent ou déficit (XIII-XIV)                                  |                                                            | 813 567   | 987 658            |
| Évaluation des contributions volontaires en nature              |                                                            |           |                    |
| Produits                                                        |                                                            |           |                    |
| Bénévolat                                                       |                                                            |           |                    |
| Prestations en nature                                           |                                                            |           |                    |
| Dons en nature                                                  |                                                            |           |                    |
| Charges                                                         |                                                            |           |                    |
| Secours en nature                                               |                                                            |           |                    |
| Mise à disposition de biens et services                         |                                                            |           |                    |
| Personnel bénévole                                              |                                                            |           |                    |

## DIOCESE DE LAVAL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

| Bilan Actif                                     | 31/12/2019           | 31/12/2018           |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>     | <b>14 400,00</b>     | <b>14 400,00</b>     |
| 208100 ANNUAIRE EN LIGNE                        | 10 200,00            | 10 200,00            |
| 208110 SITE INTERNET MAIS DIOC                  | 4 200,00             | 4 200,00             |
| <b>Amort. prov. autres immob. incorporelles</b> | <b>-8 402,67</b>     | <b>-5 522,67</b>     |
| 280810 ANNUAIRE EN LIGNE                        | -7 145,67            | -5 105,67            |
| 280811 AMORT SITE                               | -1 257,00            | -417,00              |
| <b>Immob. incorporelles en cours</b>            | <b>169 500,00</b>    | <b>169 500,00</b>    |
| 232000 IMMOB. INCORPORELLES EN COURS            | 169 500,00           | 169 500,00           |
| <b>Prov. immob. incorporelles en cours</b>      | <b>-169 500,00</b>   | <b>-169 500,00</b>   |
| 293200 DOT AMORT EXCE.S/IMMO INCOR              | -169 500,00          | -169 500,00          |
| <b>Terrains</b>                                 | <b>68 098,34</b>     | <b>70 385,08</b>     |
| 211100 TERRAINS                                 | 68 098,34            | 70 385,08            |
| <b>Constructions</b>                            | <b>13 699 380,85</b> | <b>13 600 416,86</b> |
| 213110 EGLISES LOCAUX CULTUELS                  | 518 132,09           | 518 132,09           |
| 213180 AUTRES IMMEUBLES                         | 2 602 474,20         | 2 549 034,42         |
| 213500 INSTALLATIONS GENERALES                  | 1 907 493,32         | 1 861 969,11         |
| 213501 AMENAGEMENTS LITURGIQUES                 | 40 800,39            | 40 800,39            |
| 213510 AMENAG.MAIS. DIOC. TTC                   | 11 010,12            | 11 010,12            |
| 213512 BAT. A MAIS.DIOC. CARD. BILLE            | 4 011 348,13         | 4 011 348,13         |
| 213513 CHAPELLE TRAVAUX DIOC. CARD. BILLE       | 570 964,64           | 570 964,64           |
| 213514 BAT B MAIS DIOC CARD BILLE               | 1 848 426,12         | 1 848 426,12         |
| 213520 AMENAGEMENT ST JEAN CH G                 | 288 623,53           | 288 623,53           |
| 213530 AMENAGEMENT EVRON                        | 125 698,15           | 125 698,15           |
| 213550 AMENAGEMENT STE THERESE                  | 43 919,64            | 43 919,64            |
| 213560 AMENAGEMENT EVECHE                       | 764 589,00           | 764 589,00           |
| 213590 AMENAG. SANCTUAIRE PONTMA                | 933 184,32           | 933 184,32           |
| 213591 TX CHAPELLE PONTMAIN                     | 8 147,84             | 8 147,84             |
| 214500 AGENCEMENT CONSTR S/ SOL D'AUTRUI        | 24 569,36            | 24 569,36            |
| <b>Amort. prov. des constructions</b>           | <b>-7 507 068,77</b> | <b>-6 933 818,78</b> |
| 281311 EGLISES LOCAUX CULTUELS                  | -517 066,39          | -514 567,18          |
| 281318 AUTRES IMMEUBLES                         | -1 609 697,87        | -1 620 038,42        |
| 281350 INST. AMENAG. AGENC.                     | -1 502 118,80        | -1 399 857,87        |
| 281351 AMENAG.MAISON DIOC. TTC                  | -48 294,35           | -45 830,33           |
| 281353 AMENAG. ST JEAN CH.G.                    | -288 623,53          | -288 245,88          |
| 281354 AMENAG. EVRON                            | -125 698,15          | -125 698,15          |
| 281356 AMENAG. STE THERESE                      | -43 919,64           | -43 919,64           |
| 281357 AMENAG. EVECHE                           | -757 382,67          | -751 604,16          |
| 281362 AMORT. BAT A MAISON DIOCESE              | -1 342 570,80        | -1 094 729,19        |
| 281363 AMORT CHAPELLE M C BILLE                 | -112 809,49          | -87 266,94           |
| 281364 AMORT AMGMT BAT B M C BILLE              | -493 131,33          | -381 619,22          |
| 281365 AMORT AMEGMT SANCT PONTMAIN              | -640 195,41          | -557 668,46          |
| 281366 AMORT TX CHAPELLE PONTMAIN               | -7 542,78            | -7 212,72            |
| 281450 AMORT AMGMT SUR SOL AUTRUI               | -18 017,56           | -15 560,62           |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>       | <b>1 332 400,77</b>  | <b>1 223 700,23</b>  |
| 218100 INSTALLATIONS GÉNÉRALES                  | 34 158,03            | 1 967,69             |
| 218200 MATERIEL DE TRANSPORT                    | 21 477,60            | 14 155,00            |
| 218300 MATERIEL DE BUREAU                       | 83 716,13            | 73 342,63            |
| 218301 MATERIELS BUREAU EVECHE                  | 25 321,15            | 25 321,15            |
| 218302 MATERIELS BUREAU M.D.                    | 12 857,05            | 12 857,05            |
| 218310 MATERIEL INFORMATIQUE                    | 2 822,44             | 2 822,44             |
| 218312 MATERIELS SANCTUAIRE DE PONT             | 7 422,56             | 7 422,56             |
| 218400 MOBILIER                                 | 809 544,23           | 755 115,13           |

## DIOCESE DE LAVAL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

| Bilan Actif                                   |                                     | 31/12/2019           | 31/12/2018           |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 218401                                        | MATERIEL INFORMATIQUE               | 205 266,02           | 200 881,02           |
| 218511                                        | MOBILIERS MAIS.DIOC.H.T.            | 93 591,54            | 93 591,54            |
| 218560                                        | MATERIELS EVECHE                    | 36 224,02            | 36 224,02            |
| <b>Amort. prov. autres immob. corporelles</b> |                                     | <b>-1 129 005,63</b> | <b>-1 076 846,58</b> |
| 281810                                        | AMORTIS. INSTAL. GALE, AGENCT. DIV  | -2 642,15            | -558,05              |
| 281820                                        | AMORTIS. MATERIEL DE TRANSP         | -14 525,20           | -14 155,00           |
| 281830                                        | AMORT. MAT DE BUREAU                | -72 492,28           | -71 536,11           |
| 281831                                        | MATERIELS BUREAU EVECHE             | -24 860,95           | -24 533,52           |
| 281832                                        | MATERIELS BUREAU M.D.               | -12 857,05           | -12 311,05           |
| 281835                                        | MATERIELS CUISINE H.T.              | -2 822,44            | -2 822,44            |
| 281837                                        | MATERIELS SANCTUAIRE PONTMAI        | -7 351,36            | -6 817,36            |
| 281840                                        | AMORTISS. MOBILIER                  | -695 183,80          | -656 960,19          |
| 281841                                        | MOBILIERS MAISON D. TTC             | -260 046,38          | -250 928,84          |
| 281842                                        | MOBILIERS MAISON D. H.T.            | -36 224,02           | -36 224,02           |
| <b>Immob. grevées de droits</b>               |                                     | <b>120,00</b>        | <b>120,00</b>        |
| 228000                                        | IMMOBILISATION GREVEES DE DROITS    | 120,00               | 120,00               |
| <b>Amort. prov. immob. grevées de droits</b>  |                                     | <b>-120,00</b>       | <b>-120,00</b>       |
| 282800                                        | AMORT IMMO GREVEES DROIT            | -120,00              | -120,00              |
| <b>Immobilisations corporelles en cours</b>   |                                     | <b>1 048,20</b>      | <b>25 404,15</b>     |
| 231000                                        | IMMOBILISAT. CORPORELLES EN COURS   | 1 048,20             | 25 404,15            |
| <b>Autres titres immobilisés</b>              |                                     | <b>4 024 641,98</b>  | <b>4 068 999,67</b>  |
| 271100                                        | PARTS SOCIALES                      | 18 089,14            | 18 089,14            |
| 271108                                        | SCPI MULTIMOBILIER                  | 199 680,00           | 199 680,00           |
| 271109                                        | GENEPIERRE SG                       | 499 954,00           | 499 954,00           |
| 271110                                        | SOGECAPI MULITI SUPPORT SG          | 504 541,00           | 504 541,00           |
| 271111                                        | PARTS FCP 208 NANTIS SG             | 437 638,42           | 437 638,42           |
| 271112                                        | SG OBLIGATIONS DIV VALEURS FRANC.50 | 0,00                 | 44 357,69            |
| 272100                                        | OBLIGATIONS CM                      | 251 100,00           | 251 100,00           |
| 272101                                        | SELECTNVEST CM                      | 149 225,00           | 149 225,00           |
| 272104                                        | SCPI EDISSIMO                       | 989 900,00           | 989 900,00           |
| 272106                                        | OBLIGATIONS CA                      | 450 000,00           | 450 000,00           |
| 272108                                        | PREM OPCIMMO SPPIICAV 5DEC          | 524 514,42           | 524 514,42           |
| <b>Prov. autres titres immobilisés</b>        |                                     | <b>-93 051,93</b>    | <b>-99 508,27</b>    |
| 297100                                        | PROVIS. DÉPRÉC. TITRES IMMOBILISÉS  | -93 051,93           | -99 508,27           |
| <b>Prêts</b>                                  |                                     | <b>3 324,66</b>      | <b>5 124,66</b>      |
| 274000                                        | MAISON DE L'EGLISE CATHOL           | 474,66               | 474,66               |
| 274820                                        | PRET AUTOS                          | 2 850,00             | 4 650,00             |
| <b>Autres immobilisations financières</b>     |                                     | <b>30 532,99</b>     | <b>32 096,09</b>     |
| 275100                                        | DEPOTS                              | 70,00                | 70,00                |
| 276820                                        | INTERETS COURUS /TIT IMMOBILIS      | 30 462,99            | 32 026,09            |
| <b>Marchandises</b>                           |                                     | <b>123 548,14</b>    | <b>125 494,12</b>    |
| 370000                                        | STOCKS DE MARCHANDISES              | 3 903,69             | 4 394,60             |
| 370001                                        | STOCK LIVRES                        | 118 868,99           | 121 099,52           |
| 370002                                        | STOCK DE PRODUITS ALIMENTAIRES      | 775,46               | 0,00                 |
| <b>Prov. marchandises</b>                     |                                     | <b>-8 635,00</b>     | <b>-14 466,98</b>    |
| 397000                                        | PROV. DÉPRÉC. STOCKS DE MARCHAND.   | -8 635,00            | -14 466,98           |

## DIOCESE DE LAVAL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

| Bilan Actif                                     | 31/12/2019          | 31/12/2018          |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b> | <b>8 619,50</b>     | <b>6 619,24</b>     |
| 40910000 AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES          | 8 619,50            | 6 619,24            |
| <b>Créances usagers et comptes ratt.</b>        | <b>44 967,65</b>    | <b>13 475,88</b>    |
| 41110000 USAGERS                                | 44 967,65           | 13 475,88           |
| <b>Autres créances</b>                          | <b>658 065,39</b>   | <b>702 796,74</b>   |
| 40960000 CRÉANCES POUR EMBALLAGES À RENDRE      | 0,00                | 2 518,94            |
| 422199 MESSES PRETRES PAIE                      | 2 550,00            | 0,00                |
| 422387 MR ALLAIN ETIENNE                        | 0,00                | 88,01               |
| 425000 PERSONNEL - AVANCES                      | 3 141,19            | 800,00              |
| 425030 AVANCE HOCDE EMMANUEL                    | 300,00              | 300,00              |
| 437200 MUTUELLES                                | 742,56              | 0,00                |
| 445660 TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET SCES       | 1 554,52            | 544,39              |
| 445670 CRÉDIT DE TVA À REPORTER                 | 0,00                | 2 579,00            |
| 447100 TAXES SUR LES SALAIRES                   | 0,00                | 5 918,00            |
| 451256 FONDS DIVERS A REVERSER                  | 484,11              | 0,00                |
| 455010 ST-FRAIMBAULT EN LASSAY                  | 647,65              | 0,00                |
| 467014 ACM                                      | 517 905,48          | 512 105,14          |
| 467015 COMMUNAUTE DE LA PROVIDENCE              | 426,52              | 499,67              |
| 467022 HOPITAL VILLAINES LA JUHEL               | 0,00                | 1 500,00            |
| 467023 M DE RETR ST SATURNIN DU LIMET           | 694,80              | 381,50              |
| 467040 LA COTELLERIE                            | 0,00                | 190,77              |
| 467100 AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDITEURS      | 8 743,78            | 0,00                |
| 467103 CONFIRMATION                             | 0,00                | 200,00              |
| 467113 CONFIRMATION                             | 0,00                | 23,63               |
| 467114 QUATRIEMES/TROISIEMES                    | 245,94              | 0,00                |
| 467201 MARCHE DE NOEL POUR LE MA                | 154,00              | 112,00              |
| 467205 PAROLES ET GESTES                        | 0,00                | 151,80              |
| 467232 MAISON DIOCESAINE CARDINAL BIL           | 0,00                | 7 162,20            |
| 467241 PASTORALE DES MIGRANTS                   | 81,98               | 0,00                |
| 468700 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR             | 120 392,86          | 167 721,69          |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>          | <b>4 325 064,21</b> | <b>3 161 227,16</b> |
| 503106 ACTIONS C.A. A.D.                        | 10 071,91           | 10 071,91           |
| 503114 OPCIMMO P SPPICAV 5 DEC S.G              | 203 741,65          | 203 741,65          |
| 506100 OBLIGATIONS C.L. A.D.                    | 2 064 821,41        | 1 764 821,41        |
| 506101 OBLIG. CDN                               | 0,00                | 200 668,25          |
| 506105 OBLIGATIONS C.M. A.D.                    | 1 882 803,71        | 891 378,41          |
| 506106 OBLIGATIONS C.A. A.D.                    | 87 913,63           | 87 913,63           |
| 508100 AUTRES VALEURS MOBILIÈRES                | 73,17               | 73,17               |
| 508106 PARTS C.A. A.D.                          | 2 558,73            | 2 558,73            |
| 508107 PARTS SCPI NOTAPIERRE UNOFI              | 73 080,00           | 0,00                |
| <b>Prov. valeurs mobilières de placement</b>    | <b>-44 510,94</b>   | <b>-64 804,00</b>   |
| 590800 PROV DEPRECIATION ACTIONS                | -44 510,94          | -64 804,00          |
| <b>Disponibilités</b>                           | <b>4 154 712,04</b> | <b>4 599 401,71</b> |
| 511200 CHEQUES A ENCAISSER                      | 68 485,00           | 69 828,00           |
| 512000 CREDIT MUTUEL SERVICES                   | 36 725,29           | 58 287,01           |
| 512001 CREDIT MUTUEL CONSO PAROISSE SERVIC      | 584 892,95          | 571 662,37          |
| 512002 CREDIT MUTUEL CONSO PAROISSE SERVIC      | 61 139,48           | 78 095,35           |
| 512003 CREDIT MUTUEL                            | 51 506,85           | 94 238,65           |
| 512004 CREDIT MUTUEL PELE JEUNES                | 2 627,99            | 4 630,30            |
| 512005 CREDIT AGRICOLE                          | 50 561,94           | 37 197,34           |
| 512008 CREDIT INDUSTRIEL DE L'OU                | 129 425,24          | 69 907,96           |
| 512100 C.L.A.D.NANTES 79240M                    | 118 439,27          | 64 375,81           |
| 512101 C.I.O. A.D.                              | 209 169,99          | 100 023,22          |
| 512105 C.M. A.D.                                | 313 882,53          | 289 858,80          |
| 512106 C.A. A.D.                                | 64 311,61           | 129 078,37          |
| 512107 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL                | 310 313,54          | 308 983,13          |
| 512108 LIVRET BLEU CRET MUTUEL 2                | 1 980 428,97        | 2 639 384,70        |

## DIOCESE DE LAVAL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

| Bilan Actif                        |                             | 31/12/2019        | 31/12/2018       |
|------------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|
| 512109                             | STE GENERALE A.D.           | 89 670,71         | 42 242,61        |
| 512111                             | LIVRET BLEU CREDIT AGRICOLE | 47,40             | 47,32            |
| 512201                             | C.I.O. C.D.O. 6034H         | 50 000,00         | 11 017,50        |
| 512204                             | COMPTE NANTISSEMNT CA       | 21 418,41         | 7 875,00         |
| 514000                             | CHÈQUES POSTAUX             | 3 914,99          | 12 402,35        |
| 531100                             | CAISSE EN FRANCS            | 7 700,33          | 8 895,21         |
| 531101                             | CAISSE                      | 49,55             | 1 370,71         |
| <b>Charges constatées d'avance</b> |                             | <b>139 637,14</b> | <b>51 333,89</b> |
| 486000                             | CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 139 637,14        | 51 333,89        |

## DIOCESE DE LAVAL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

| Passif avant répartition                       | 31/12/2019           | 31/12/2018           |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b> | <b>3 392 100,62</b>  | <b>3 257 100,62</b>  |
| 102100 FONDS DE DOTATION                       | 946 139,82           | 946 139,82           |
| 102500 DON M.DIOCESE CARDINAL BILLE            | 1 417 348,45         | 1 417 348,45         |
| 102501 DON CLOCHER PONTMAIN                    | 69 400,00            | 69 400,00            |
| 102502 TRAVAUX LANDIVY                         | 13 150,00            | 13 150,00            |
| 102503 TRAVAUX PARVIS SANCTUAIRE               | 51 651,00            | 51 651,00            |
| 102506 MAISON PERE CHERUBIN                    | 320 000,00           | 320 000,00           |
| 102507 DON MAISON PAR BIERNE                   | 19 025,02            | 19 025,02            |
| 102508 TX SONO SAINT VENERAND                  | 24 870,00            | 24 870,00            |
| 102510 FONDS DEDIES TX MAYENNE                 | 61 316,23            | 61 316,23            |
| 102511 LEGS Mme LACHAZE appart au PARC         | 135 000,00           | 0,00                 |
| 102600 APPORT ET DONATION                      | 214 190,87           | 214 190,87           |
| 102601 SUBV INVEST AFFECT BIEN RENOUV SERVICES | 28 186,26            | 28 186,26            |
| 102610 SUBV INVEST AFFECT BIEN RENOUV          | 39 019,00            | 39 019,00            |
| 102701 RENTE PERPETUELLE                       | 1 753,16             | 1 753,16             |
| 102702 TETU STE SUZANNE                        | 12 195,92            | 12 195,92            |
| 102703 RAVARY                                  | 6 097,96             | 6 097,96             |
| 102704 RAVARY                                  | 1 402,53             | 1 402,53             |
| 102705 SEMINAIRE EVECHE                        | 1 219,59             | 1 219,59             |
| 102706 DES PAROISSES                           | 15 244,90            | 15 244,90            |
| 102707 LA FOISNIERE                            | 2 439,18             | 2 439,18             |
| 102708 RICHARD ST GEORGES                      | 2 286,74             | 2 286,74             |
| 102709 BOURGON LA BAUDAIS                      | 1 219,59             | 1 219,59             |
| 102710 FRIPPIER BAZOUGERS                      | 762,25               | 762,25               |
| 102711 ECOLE BALLOTS                           | 762,25               | 762,25               |
| 102712 LAUNAY BREE                             | 1 524,49             | 1 524,49             |
| 102713 DIVERSES                                | 3 048,98             | 3 048,98             |
| 102714 MR TRINH EUROLAT                        | 2 846,43             | 2 846,43             |
| <b>Réserves</b>                                | <b>12 585 451,86</b> | <b>12 585 451,79</b> |
| 106800 AUTRES RESERVES REGLEMENTEES            | 9 676 670,77         | 9 676 670,70         |
| 106801 RESERVE DIOCESE                         | 1 817 830,07         | 1 817 830,07         |
| 106802 RESERVE SEMIN. VOCATIONS                | 60 120,09            | 60 120,09            |
| 106803 RESERVE TRAIT. CHARGES                  | 959 773,69           | 959 773,69           |
| 106804 RESERVE PRETRES AGES                    | 71 057,24            | 71 057,24            |
| <b>Report à nouveau</b>                        | <b>-4 724 621,44</b> | <b>-5 712 279,73</b> |
| 119000 RAN DEBITEUR                            | -4 724 621,44        | -5 712 279,73        |
| <b>Fonds dédiés sur subv. fonctionnement</b>   | <b>10 018,90</b>     | <b>10 018,90</b>     |
| 194000 FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS            | 10 018,90            | 10 018,90            |
| <b>Emprunts auprès des éts de crédit</b>       | <b>2 660 839,18</b>  | <b>3 133 248,20</b>  |
| 164001 EMPRUNT CDN                             | 50 000,00            | 75 000,00            |
| 164002 EMPRUNT CA                              | 1 200 000,06         | 1 333 333,40         |
| 164003 EMPRUNT CM                              | 643 359,28           | 708 092,39           |
| 164004 EMPRUNT SOCIETE GENERALE                | 760 120,44           | 1 008 969,08         |
| 518110 INTERETS COURUS A PAYER                 | 7 359,40             | 7 853,33             |
| <b>Emprunts et dettes financ. divers</b>       | <b>4 501 471,57</b>  | <b>4 698 991,95</b>  |
| 165100 DEPOTS DE GARANTIE                      | 593,01               | 593,01               |
| 165500 CAUTIONS LOYERS                         | 500,00               | 500,00               |
| 168101 AIDE FINANCIERE LUCON                   | 150 300,00           | 167 000,00           |
| 168102 AIDE FINANCIERE ANGERS                  | 133 200,00           | 148 000,00           |
| 168103 AIDE FINANCIERE RENNES                  | 326 700,00           | 363 000,00           |
| 168104 AIDE FINANCIERE ST BRIEUC               | 278 100,00           | 309 000,00           |
| 168105 AIDE FINANCIERE NANTES                  | 396 900,00           | 441 000,00           |
| 168106 AIDE FINANCIERE LE MANS                 | 120 600,00           | 134 000,00           |
| 168107 AIDE FINANCIERE QUIMPER                 | 315 000,00           | 350 000,00           |
| 168108 AIDE FINANCIERE VANNES                  | 529 200,00           | 588 000,00           |
| 168700 DETTE CONVENTION MAISON de FOUCAULT     | 63 160,98            | 66 579,80            |
| 168880 INT COURUS/ AUTRES EMPRUNTS             | 4 673,91             | 5 879,11             |

## DIOCESE DE LAVAL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

| Passif avant répartition                    |                                       | 31/12/2019        | 31/12/2018        |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 451100                                      | MOYENS COM. SOCIALES                  | 210,30            | 0,00              |
| 451101                                      | LIEUX SAINTS                          | 1 160,94          | 1 046,44          |
| 451102                                      | FORM. MAITRES ENS. CATH.              | 12 992,28         | 3 012,45          |
| 451103                                      | UNIVERSITE CATHOLIQUE                 | 9 229,04          | 3 020,60          |
| 451105                                      | MISSIONS                              | 11 215,42         | 10 566,26         |
| 451106                                      | DENIER ST PIERRE                      | 9 471,54          | 10 167,24         |
| 451107                                      | PAX CHRISTI                           | 907,53            | 6 757,67          |
| 451108                                      | EPIPHANIE AFRIQUE                     | 2 247,47          | 2 093,85          |
| 451111                                      | SANCTUAIRE ND PONTMAIN                | 10 897,64         | 3 036,54          |
| 451200                                      | MESSES A CELEBRER                     | 521 045,76        | 674 379,05        |
| 451202                                      | NEUVAINES                             | 10,00             | 170,00            |
| 451203                                      | TRENTAIN                              | 0,00              | 1 100,00          |
| 451204                                      | MESSES LEGS MME GAUMER                | 6 592,36          | 6 592,36          |
| 451205                                      | MESSES LEPOURIEL 1/MOIS-30 A          | 3 746,53          | 3 950,53          |
| 451250                                      | MESSES APRES DECES                    | 15 345,99         | 14 177,99         |
| 451255                                      | FRAIS OBSEQUES REGLES D'A             | 645,00            | 645,00            |
| 451310                                      | CONTRIBUTION DIOCESE DE 1             | 205,46            | 52,86             |
| 451320                                      | CONTRIBUTION DE DOYENNE D             | 260,65            | 159,75            |
| 455000                                      | PAROISSES MESSES A CELEBRER           | 1 558 450,74      | 1 366 720,12      |
| 455100                                      | DEPOT JICF                            | 11 844,84         | 11 727,56         |
| 455403                                      | MUTUELLE ST CHRISTOPHE                | 42,58             | 42,16             |
| 458436                                      | BOTREAU EUGENE                        | 5 402,40          | 5 402,40          |
| 458600                                      | LEROY RAOUL                           | 619,20            | 619,20            |
| <b>Avances et acomptes sur commandes</b>    |                                       | <b>330,00</b>     | <b>1 363,00</b>   |
| 41910000                                    | AVANCES REÇUES SUR COMMANDES          | 330,00            | 1 363,00          |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes ratt.</b> |                                       | <b>170 430,64</b> | <b>94 219,54</b>  |
| 40110000                                    | FOURNISSEURS                          | 113 991,42        | 53 019,62         |
| 40810000                                    | FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES | 56 439,22         | 41 199,92         |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>          |                                       | <b>189 101,05</b> | <b>178 174,58</b> |
| 421100                                      | PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES        | 1 074,08          | 103,80            |
| 421200                                      | PROVISION CONGES PAYES                | 72 860,00         | 71 947,00         |
| 422100                                      | FRAIS DEPLACEMENTS BENEVOLES          | 56,23             | 0,00              |
| 422180                                      | PRETRES DECEDES                       | 751,59            | 923,47            |
| 422199                                      | MESSES PRETRES PAIE                   | 0,00              | 544,00            |
| 422790                                      | PERE SACRE ELIE                       | 0,00              | 510,00            |
| 422890                                      | MR JANVRIN GUY                        | 341,51            | 0,00              |
| 424100                                      | CAMAC ET CAMAVIC                      | 23 125,91         | 22 601,91         |
| 431100                                      | URSSAF                                | 29 456,59         | 29 272,15         |
| 437100                                      | RETRAITE COMPLEMENTAIRE               | 11 068,75         | 9 745,93          |
| 437200                                      | MUTUELLES                             | 0,00              | 1 568,11          |
| 437500                                      | D.G.F.I.P.                            | 2 590,09          | 0,00              |
| 438600                                      | CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER    | 25 523,41         | 32 548,21         |
| 444000                                      | ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES       | 15 192,00         | 7 901,00          |
| 445510                                      | TVA À DÉCAISSER                       | 1 559,00          | 0,00              |
| 445840                                      | TVA A REGULARISER PASSIF              | 0,00              | 509,00            |
| 447100                                      | TAXES SUR LES SALAIRES                | 5 501,89          | 0,00              |
| <b>Autres dettes</b>                        |                                       | <b>194 502,79</b> | <b>253 498,03</b> |
| 41970000                                    | USAGERS - AUTRES AVOIRS               | 612,00            | 91,17             |
| 467020                                      | ECOLE DE PRIERE                       | 90,00             | 0,00              |
| 467100                                      | AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDITEURS   | 0,00              | 4 758,47          |
| 467101                                      | AUMONERIE                             | 278,95            | 597,95            |
| 467102                                      | CAT+CH+SE                             | 279,79            | 659,79            |
| 467105                                      | COMPTE COLLECTIF DIV.CRED             | 164,15            | 825,50            |
| 467106                                      | AUMONERIE VOLNEY                      | 1 562,90          | 1 472,90          |
| 467107                                      | CTRE PREPARATION MARIAGE              | 772,90            | 264,58            |
| 467110                                      | AEP LYCEES LAVAL                      | 2 885,23          | 853,92            |
| 467113                                      | CONFIRMATION                          | 280,66            | 0,00              |
| 467114                                      | QUATRIEMES/TROISIEMES                 | 0,00              | 337,86            |
| 467116                                      | SAINT QUENTIN                         | 0,00              | 221,70            |
| 467117                                      | CLOCHERS DE POMMERIEUX                | 665,13            | 257,08            |
| 467125                                      | CELLULES D'EVANGILE                   | 1 601,01          | 1 601,01          |

## DIOCESE DE LAVAL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

| Passif avant répartition           |                                     | 31/12/2019       | 31/12/2018       |
|------------------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 467126                             | PROFESSION DE FOI                   | 1 640,00         | 1 240,00         |
| 467131                             | SANCTUAIRE DE PONTMAIN              | 74 394,68        | 79 786,44        |
| 467136                             | RETRAITE 03/ 18 PRETRE ET LAIC      | 5 745,00         | 0,00             |
| 467200                             | COMPTE DEPOT                        | 2 824,56         | 2 634,66         |
| 467206                             | PAROLES ET GESTES                   | 300,00           | 300,00           |
| 467210                             | CCFD                                | 0,00             | 3 103,40         |
| 467220                             | PELE JEUNES                         | 6 832,04         | 6 537,04         |
| 467229                             | INTENDANCE MAISON DIOCESAINE        | 0,00             | 500,00           |
| 467232                             | MAISON DIOCESAINE CARDINAL BIL      | 100,00           | 0,00             |
| 467240                             | PASTORALES DES JEUNES               | 0,00             | 200,00           |
| 467300                             | REVERSEMENT ECOLE DE PRIERE         | 275,00           | 600,00           |
| 467500                             | COMPTE DE LIAISON PAROISSES ET SERV | 2 005,00         | 170,00           |
| 468600                             | DIVERS - CHARGES À PAYER            | 91 193,79        | 146 484,56       |
| <b>Produits constatés d'avance</b> |                                     | <b>44 574,57</b> | <b>18 462,96</b> |
| 487000                             | PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE         | 44 574,57        | 18 462,96        |

## DIOCESE DE LAVAL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

| Compte de résultat                                        | 31/12/2019          | 31/12/2018          | %             |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>Ventes de marchandises</b>                             | <b>505 209,65</b>   | <b>490 921,56</b>   | <b>2.91</b>   |
| 707100 LIBRAIRIE                                          | 1 672,00            | 172 719,35          | -99.03        |
| 707101 OBJETS DE PIETE                                    | 2 633,91            | 2 911,87            | -9.55         |
| 707103 LIBRAIRIE AVEC T.V.A. 5.5%                         | 23 494,85           | 29 385,10           | -20.05        |
| 707105 PRDTS ALIMENTAIRES 5.5%                            | 5 054,73            | 0,00                | NS            |
| 707200 BULLETIN PAROISSIAL                                | 282,00              | 1 284,00            | -78.04        |
| 707202 ANNUAIRE DIOCESAIN                                 | 761,00              | 698,68              | 8.92          |
| 707210 BULLETIN DU SANCTUAIRE                             | 0,00                | 4 951,10            | -100          |
| 707300 VENTES DE CIERGES                                  | 270 486,71          | 259 260,65          | 4.33          |
| 707400 REPAS                                              | 200 824,45          | 19 710,81           | 918.85        |
| <b>Production d'autres services</b>                       | <b>938 636,63</b>   | <b>1 000 401,51</b> | <b>-6.17</b>  |
| 706000 PELERINAGES                                        | 412 278,28          | 483 503,94          | -14.73        |
| 706130 PELERINAGES TRANSPORT SEC                          | 83 013,10           | 78 195,30           | 6.16          |
| 706200 CONCEPTION GRAPHIQUE                               | 66 456,56           | 53 927,49           | 23.23         |
| 706800 REFACTORATION PERSONNEL LIBRAI                     | 52 363,00           | 51 625,00           | 1.43          |
| 708100 HEBERGEMENT                                        | 229 737,54          | 244 733,58          | -6.13         |
| 708200 VENTE D OCCASIONS                                  | 5 156,60            | 26 612,67           | -80.62        |
| 708300 LOCATIONS DIVERSES                                 | 32 048,17           | 25 701,06           | 24.7          |
| 708400 EVENEMENTS PAROISSIAUX                             | 26 035,04           | 10 246,96           | 154.08        |
| 708500 EVENEMENTS DIOCESAINS                              | 1 334,00            | 2 231,55            | -40.22        |
| 708800 PHOTOCOPIES                                        | 26 102,80           | 20 736,92           | 25.88         |
| 708900 AUTRES PRODUITS D ACTIVITES AN                     | 4 111,54            | 2 887,04            | 42.41         |
| <b>Production immobilisée</b>                             | <b>4 120,00</b>     | <b>13 037,00</b>    | <b>-68.4</b>  |
| 722100 PRODUCTION IMMOBILISEE                             | 4 120,00            | 13 037,00           | -68.4         |
| <b>Subventions d'exploitation</b>                         | <b>12 783,12</b>    | <b>17 905,65</b>    | <b>-28.61</b> |
| 740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION                         | 2 998,80            | 8 173,04            | -63.31        |
| 740100 SUBVENTIONS RECUES EXT PAR SERVICES                | 9 784,32            | 9 732,61            | 0.53          |
| <b>Reprises sur amort. prov. et transferts de charges</b> | <b>50 862,43</b>    | <b>34 796,00</b>    | <b>46.17</b>  |
| 781730 REPRIS.S/PROV.DÉPRÉC. STOCKS                       | 5 831,98            | 0,00                | NS            |
| 791110 TRANSFERT DE CHARGES D EXPLOIT                     | 43 902,65           | 33 027,88           | 32.93         |
| 791240 TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL                     | 1 127,80            | 1 768,12            | -36.21        |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                     | <b>3 397 185,97</b> | <b>3 188 363,72</b> | <b>6.55</b>   |
| 751110 PARTICIPATION + LA FORMAT                          | 36 349,15           | 24 300,93           | 49.58         |
| 751200 TAXE 10%                                           | 2 023,36            | 1 839,91            | 9.97          |
| 752100 LOYERS DES MAISONS                                 | 59 987,82           | 48 291,79           | 24.22         |
| 752200 FERMAGES                                           | 6 232,29            | 2 002,20            | 211.27        |
| 754212 PENTECOTE 2010 QUETE+DIV                           | 0,00                | 1 104,81            | -100          |
| 758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE                   | 37 582,58           | 42 348,80           | -11.25        |
| 758101 ABANDON DE FRAIS                                   | 17 926,60           | 16 177,60           | 10.81         |
| 758110 DENIER DE L'EGLISE                                 | 1 224 476,61        | 1 223 635,18        | 0.07          |
| 758120 REMB. CAVIMAC                                      | 9 440,73            | 7 617,72            | 23.93         |
| 758130 MESSES DE BINAGE                                   | 8 645,03            | 2 793,00            | 209.52        |
| 758200 DON FONDATION NATIONAL CLERGE                      | 9 305,10            | 11 818,80           | -21.27        |
| 758201 QUETE POUR ANIMATEURS LAICS PASTORAL               | 8 688,22            | 9 299,91            | -6.58         |
| 758202 QUETE POUR AUM. ENS. PUBLIC                        | 7 974,32            | 9 298,58            | -14.24        |
| 758203 QUETE POUR LES PRETRES AGES ET MALADES             | 7 962,43            | 7 701,25            | 3.39          |
| 758204 QUETE POUR FORM. FUTURS PRETRES                    | 14 721,17           | 17 841,58           | -17.49        |
| 758206 QUETE POUR L'ASSOCIATION DIOCESAINE                | 21 368,16           | 17 097,22           | 24.98         |
| 758207 QUETE POUR APOSTOLAT DES LAICS                     | 7 663,30            | 12 163,88           | -37           |
| 758210 QUETES                                             | 412 867,42          | 404 853,15          | 1.98          |
| 758211 QUETE POUR LES MOYENS COM. SOCIALES                | 8 682,23            | 6 968,05            | 24.6          |
| 758213 QUETE POUR L'ORDINATION EVEQUE                     | 0,00                | 376,00              | -100          |
| 758220 QUETES CHAUFFAGE                                   | 22 188,10           | 21 359,98           | 3.88          |
| 758230 RECETTES CAT+ ET COMMUNIO                          | 22,00               | 0,00                | NS            |
| 758239 QUETES DE FUNERAILLES                              | 154 338,97          | 0,00                | NS            |
| 758240 QUETES DE MARIAGES                                 | 46 106,09           | 46 174,69           | -0.15         |
| 758241 QUETES DE BAPTEMES                                 | 13 229,58           | 12 005,37           | 10.2          |

## DIOCESE DE LAVAL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

| Compte de résultat                       |                                     | 31/12/2019          | 31/12/2018          | %             |
|------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 758242                                   | COLLECTE SEMINARISTES               | 83 521,78           | 70 590,05           | 18.32         |
| 758300                                   | TAXE DE 10 %                        | 63 339,69           | 62 836,01           | 0.8           |
| 758301                                   | TAXE DE CASUEL                      | 87 048,27           | 91 257,71           | -4.61         |
| 758310                                   | BAPTEMES                            | 72 686,95           | 76 690,77           | -5.22         |
| 758320                                   | MARIAGES                            | 40 858,68           | 49 639,87           | -17.69        |
| 758330                                   | OBSEQUES                            | 352 229,58          | 355 045,29          | -0.79         |
| 758501                                   | DONS                                | 382 377,78          | 373 394,61          | 2.41          |
| 758520                                   | RECOMMANDATIONS                     | 979,20              | 1 305,00            | -24.97        |
| 758530                                   | GARDIENNAGE                         | 2 700,13            | 4 970,13            | -45.67        |
| 758540                                   | PANIER DU PRESBYTERE                | 1 321,20            | 1 724,40            | -23.38        |
| 758550                                   | REMB LOGEMENT DES PRETRES           | 62 252,92           | 64 959,34           | -4.17         |
| 758560                                   | REMB OPCA FORMATION                 | 960,00              | 5 275,83            | -81.8         |
| 758570                                   | REMB DE FRAIS DIVERS                | 11 435,51           | 1 556,42            | 634.73        |
| 758580                                   | REMBOURSEMENT IMPOT                 | 1 815,17            | 0,00                | NS            |
| 758800                                   | PRODUITS DE GESTION DIVERSES        | 82 131,91           | 68 237,73           | 20.36         |
| 758801                                   | REMB. SALAIRES PAROISSES            | 401,72              | 2 039,52            | -80.3         |
| 772580                                   | PRODUITS SUR EXER ANTERIEURS        | 13 344,22           | 11 770,64           | 13.37         |
| <b>Achats marchandises</b>               |                                     | <b>333 453,08</b>   | <b>344 969,51</b>   | <b>-3.34</b>  |
| 607100                                   | LIBRAIRIES                          | 66 253,51           | 54 164,11           | 22.32         |
| 607101                                   | OBJETS DE PIETE                     | 10 059,92           | 14 977,22           | -32.83        |
| 607103                                   | LIVRETS DE BAPT-ME                  | 10 098,07           | 22 908,85           | -55.92        |
| 607107                                   | LIBRAIRIE SANS TVA                  | 723,71              | 118,00              | 513.31        |
| 607200                                   | PAROLES ET GESTES                   | 9 102,32            | 6 771,10            | 34.43         |
| 607201                                   | DOCUMENTS PASTORAUX A RETROCED      | 63 764,85           | 54 768,95           | 16.43         |
| 607202                                   | ANNUAIRE DIOC /CALENDRIER LITU      | 4 852,61            | 3 771,86            | 28.65         |
| 607300                                   | CIERGES DE DEVOTION                 | 90 056,01           | 80 347,19           | 12.08         |
| 607400                                   | REPAS                               | 78 542,08           | 107 142,23          | -26.69        |
| <b>Variation stocks marchandises</b>     |                                     | <b>1 455,07</b>     | <b>16 869,61</b>    | <b>-91.37</b> |
| 603700                                   | VARIAT. STOCKS MARCHANDISES         | 2 230,53            | 16 869,61           | -86.78        |
| 603701                                   | VARIATION STOCK PRDTS ALIMENTAIRES  | -775,46             | 0,00                | NS            |
| <b>Achats matières et approv.</b>        |                                     | <b>660 781,79</b>   | <b>668 963,41</b>   | <b>-1.22</b>  |
| 606100                                   | ACHATS FOURNITURES NON STOCKABLE    | 8 349,54            | 6 339,12            | 31.71         |
| 606110                                   | FOURNITURES EAU                     | 20 788,34           | 21 402,25           | -2.87         |
| 606120                                   | FOURNITURES ELECTRICITE             | 177 715,48          | 175 051,63          | 1.52          |
| 606130                                   | FOURNITURES GAZ                     | 147 587,78          | 154 624,17          | -4.55         |
| 606140                                   | FOURNITURES FUEL                    | 91 137,49           | 90 606,99           | 0.59          |
| 606200                                   | ACHATS DE LIVRES                    | 42 198,87           | 48 018,98           | -12.12        |
| 606300                                   | ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT          | 56 516,41           | 62 008,54           | -8.86         |
| 606310                                   | PRODUITS D'ENTRETIEN                | 8 364,13            | 10 590,95           | -21.03        |
| 606311                                   | JARDINAGE EVECHE                    | 71,27               | 205,64              | -65.34        |
| 606320                                   | PETIT MATERIEL PAROISSES            | 23 756,15           | 22 557,50           | 5.31          |
| 606330                                   | MATERIEL                            | 18 929,86           | 16 479,26           | 14.87         |
| 606360                                   | FOURNITURES DE CULTE                | 0,00                | 80,40               | -100          |
| 606400                                   | ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES  | 55 841,36           | 51 004,56           | 9.48          |
| 608400                                   | ACHATS EVENEMENTS PAR OU DIOC       | 5 538,65            | 8 730,43            | -36.56        |
| 608500                                   | ACHATS EVENEMENTS DIOCESAINS SERVIC | 4 335,26            | 1 599,14            | 171.1         |
| 609100                                   | R.R.R.OBTENUS S/ACH.MAT.PREMIÈRES   | -348,80             | -336,15             | 3.76          |
| <b>Autres achats et charges externes</b> |                                     | <b>1 497 548,21</b> | <b>1 451 404,24</b> | <b>3.18</b>   |
| 611100                                   | SALAIRES EN SOUSTRATANCE            | 68 636,63           | 56 143,27           | 22.25         |
| 612500                                   | CREDIT BAIL MOBILIER                | 3 711,26            | 4 400,47            | -15.66        |
| 613002                                   | LOCATIONS SALLES ET BUREAUX         | 1 965,70            | 371,28              | 429.44        |
| 613200                                   | LOCATIONS IMMOBILIÈRES              | 53 096,93           | 59 096,76           | -10.15        |
| 613500                                   | LOCATIONS MOBILIÈRES                | 10 282,68           | 8 151,08            | 26.15         |
| 614100                                   | CHARGES DE CO-PROPRIETE             | 3 191,47            | 2 483,58            | 28.5          |
| 615200                                   | ENTRETIEN IMMOBILIER                | 19 587,31           | 14 392,55           | 36.09         |
| 615201                                   | ENTRETIEN EVECHE                    | 804,23              | 1 320,48            | -39.1         |
| 615204                                   | TRAVAUX ANNEXES M C BILLE BAT A     | 0,00                | 11 152,80           | -100          |
| 615206                                   | TX ST PAUL ST JEAN                  | 614,64              | 1 923,34            | -68.04        |
| 615207                                   | 27 RUE DU LYCEE LAVAL               | 1 840,71            | 864,22              | 112.99        |
| 615209                                   | SAINTE MARIE                        | 469,43              | 375,10              | 25.15         |
| 615300                                   | ENT PARCS ET JARDINS                | 390,79              | 1 782,86            | -78.08        |

## DIOCESE DE LAVAL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

| Compte de résultat     |                                     | 31/12/2019        | 31/12/2018        | %          |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| 615500                 | ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS       | 12 237,10         | 15 115,83         | -19.04     |
| 615511                 | ENTRETIEN VEHICULES                 | 3 032,87          | 2 467,53          | 22.91      |
| 615600                 | MAINTENANCE                         | 57 882,03         | 57 384,04         | 0.87       |
| 615601                 | CONTRAT ORDINATEUR EVECHE           | 15 468,36         | 17 836,11         | -13.28     |
| 615602                 | CONTRATS PHTOCOPIEUR EV             | 2 617,20          | 3 676,13          | -28.81     |
| 615603                 | ENTRET. ASCENCEUR EVECHE            | 1 621,52          | 1 561,36          | 3.85       |
| 615604                 | EXTINCTEURS STE MARIE               | 102,00            | 102,00            |            |
| 616000                 | PRIMES D'ASSURANCE                  | 32 711,87         | 33 698,11         | -2.93      |
| 616100                 | ASSURANCES MULTIRISQUES             | 2 283,33          | 1 920,26          | 18.91      |
| 616200                 | ASSURANCES DOMMAGE-CONSTRUCTION     | 7 475,59          | 7 455,57          | 0.27       |
| 616300                 | RISQUES DE TRANSPORT                | 1 325,24          | 274,06            | 383.56     |
| 616600                 | RESPONSABILITÉ CIVILE DES PERSONNES | 11 744,20         | 11 423,15         | 2.81       |
| 617100                 | FORMATION SEMINARITES               | 63 772,83         | 51 915,33         | 22.84      |
| 617101                 | FORMATION SEMINARISTES              | 20 505,00         | 8 202,00          | 150        |
| 617200                 | FORMATION DES MEMBRES               | 22 449,65         | 11 007,69         | 103.95     |
| 617201                 | FORMATION CLERGE                    | 11 751,50         | 15 760,28         | -25.44     |
| 617202                 | FORMATION ETUDES                    | 0,00              | 1 184,31          | -100       |
| 618100                 | DOCUMENTATION GÉNÉRALE              | 6 146,75          | 5 375,26          | 14.35      |
| 618200                 | ABONNEMENTS EVECHE ET PAROISSES     | 21 192,76         | 20 196,22         | 4.93       |
| 618500                 | FRAIS DE COLLOQUES, DE SÉMINAIRES   | 42 088,71         | 17 010,91         | 147.42     |
| 618502                 | ORDINATION EVEQUE/DIACRE            | 0,00              | 2 035,80          | -100       |
| 618507                 | RETRAITE DES PRÊTRES                | 2 228,80          | 0,00              | NS         |
| 621400                 | PERSONNEL PRÊTÉ À L'ASSOCIATION     | 49 063,00         | 48 325,00         | 1.53       |
| 622600                 | HONORAIRES                          | 30 110,40         | 29 341,44         | 2.62       |
| 622700                 | FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX        | 5 450,84          | 4 727,47          | 15.3       |
| 622800                 | INDEMNITE PREDICAT OU CONFEREN      | 4 417,46          | 5 359,00          | -17.57     |
| 622801                 | PRESTATIONS D INTERVENAN EXT        | 787,12            | 1 309,37          | -39.89     |
| 623100                 | ANNONCES ET INSERTIONS              | 612,00            | 39,00             | NS         |
| 623400                 | CADEAUX                             | 1 423,85          | 1 851,76          | -23.11     |
| 623600                 | CATALOGUES ET IMPRIMÉS              | 3,88              | 0,00              | NS         |
| 623610                 | FRAIS DE CAMPAGNE AN DENIER         | 29 560,96         | 30 616,60         | -3.45      |
| 623630                 | FRAIS DE CAMPAGNE ISF               | 4 243,38          | 4 105,73          | 3.35       |
| 623670                 | FRAIS DE COLLECTE SPECIALE          | 5 370,00          | 5 614,80          | -4.36      |
| 623700                 | PUBICATIONS                         | 227,13            | 1 769,49          | -87.16     |
| 623800                 | DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)  | 16 382,74         | 13 247,89         | 23.66      |
| 624100                 | TRANSPORTS SUR ACHATS               | 1 036,70          | 1 632,92          | -36.51     |
| 625100                 | VOYAGES ET DÉPLACEMENTS             | 114 344,53        | 119 049,47        | -3.95      |
| 625101                 | VOYAGES -DEPLAC ADMINISTRATIFS      | 40,70             | 437,34            | -90.69     |
| 625102                 | DEPLAC. BENEVOLES                   | 10 034,08         | 7 793,65          | 28.75      |
| 625103                 | PELERINAGE                          | 18 116,60         | 16 177,60         | 11.99      |
| 625106                 | DEPLAC. RELIGIEUSES                 | 799,57            | 240,50            | 232.46     |
| 625201                 | DEMENAGEMENT MAISONDIOCESAIN        | 2 822,75          | 5 547,98          | -49.12     |
| 625210                 | TRANSPORT EN CAR SCE PELE           | 105 501,00        | 23 382,60         | 351.19     |
| 625211                 | TRANSPORT EN AVION SCE PELE         | 717,00            | 87 311,90         | -99.18     |
| 625212                 | TRANSPORT EN TRAIN SCE PELE         | 4 836,12          | 0,00              | NS         |
| 625220                 | HOTELS-MAISONS RELIGIEUSES          | 46 937,95         | 107 462,29        | -56.32     |
| 625221                 | CAMPING                             | 1 980,80          | 0,00              | NS         |
| 625230                 | ENTREES MUSEES-SITES-MONUMEN        | 1 417,50          | 940,50            | 50.72      |
| 625240                 | FRAIS DEPLACEMENTS AUTRES           | 295 075,76        | 266 728,98        | 10.63      |
| 625300                 | SORTIES PAROISSIALES                | 22 538,12         | 33 508,87         | -32.74     |
| 625600                 | MISSIONS                            | 32 744,91         | 21 772,06         | 50.4       |
| 626101                 | BOITE POSTALE                       | 327,96            | 287,16            | 14.21      |
| 626300                 | AFFRANCHISSEMENTS                   | 36 657,29         | 43 160,27         | -15.07     |
| 626500                 | TÉLÉPHONE                           | 47 989,49         | 49 489,90         | -3.03      |
| 627100                 | FRAIS SUR TITRES                    | 14 871,38         | 0,00              | NS         |
| 627800                 | PRESTATIONS DE SERVICES BANCAIRES   | 1 958,91          | 1 303,59          | 50.27      |
| 628100                 | CONFERENCE DES EVEQUES              | 79 303,61         | 57 303,92         | 38.39      |
| 628200                 | SOUS-TRAITANCE COMPTABLE            | 2 462,44          | 4 713,49          | -47.76     |
| 628500                 | FRAIS D'OBSEQUES-D'INHUMA           | 0,00              | 0,13              | -100       |
| 628800                 | CHARGES EXTERNES DIVERSES           | 2 020,00          | 1 880,00          | 7.45       |
| 672100                 | CHARGES SUR EXO ANTERIEURS          | 2 131,19          | 6 911,83          | -69.17     |
| <b>Impôts et taxes</b> |                                     | <b>134 333,28</b> | <b>127 696,37</b> | <b>5.2</b> |
| 631100                 | TAXE SUR LES SALAIRES               | 45 479,89         | 40 703,00         | 11.74      |
| 633300                 | FORMATION CONTINUE (ORGANISME)      | 7 413,82          | 8 086,21          | -8.32      |
| 635120                 | TAXES FONCIERES CURIE               | 66 233,41         | 65 459,18         | 1.18       |
| 635130                 | CFE                                 | 14 602,25         | 12 667,89         | 15.27      |
| 635400                 | VIGNETTES AUTOMOBILES               | 0,00              | 99,00             | -100       |

## DIOCESE DE LAVAL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

| Compte de résultat                             | 31/12/2019          | 31/12/2018          | %             |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 635800 AUTRES DROITS                           | 603,91              | 681,09              | -11.33        |
| <b>Salaires et traitements</b>                 | <b>1 440 426,89</b> | <b>1 535 285,59</b> | <b>-6.18</b>  |
| 641100 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISSIONS      | 370 070,75          | 413 909,44          | -10.59        |
| 641101 SALAIRES ADMINISTRATION                 | 164 729,83          | 164 721,94          |               |
| 641102 SALAIRES SERV TECHNIQUE                 | 194 213,13          | 224 578,07          | -13.52        |
| 641103 EMPLOI SERVICES                         | 21 323,19           | 20 358,91           | 4.74          |
| 641200 CONGÉS PAYÉS                            | 913,00              | 1 351,00            | -32.42        |
| 641500 HONORAIRES DES PRETRES                  | 668 123,59          | 673 842,45          | -0.85         |
| 641710 INDEM. RELIG. PAROISSES                 | 17 053,80           | 17 053,80           |               |
| 648102 AUTRES CHARGES SERVICES TECHN           | 1 969,88            | 0,00                | NS            |
| 648103 AUTRES CHARGES PERSONNEL PASTO          | 2 029,72            | 19 469,98           | -89.58        |
| <b>Charges sociales</b>                        | <b>457 340,20</b>   | <b>494 229,83</b>   | <b>-7.46</b>  |
| 645100 COTISATIONS URSSAF                      | 184 828,58          | 238 616,60          | -22.54        |
| 645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES               | 1 226,25            | 1 206,24            | 1.66          |
| 645300 COTISATIONS RETRAITE                    | 55 375,41           | 65 128,32           | -14.97        |
| 645550 COTISATIONS CAVIMAC                     | 186 872,68          | 176 922,10          | 5.62          |
| 645552 COTIS. MUTUELLES COMPLEME               | 1 834,56            | 2 185,44            | -16.06        |
| 645553 COTISATIONS E.M.I.                      | 2 337,28            | 1 718,58            | 36            |
| 645554 COTIS. AUTRES DIOCESES, COMMUN          | 7 230,60            | 5 543,89            | 30.42         |
| 645555 PREVINTER                               | 716,00              | 0,00                | NS            |
| 645600 VARIATIONS DES COT/PROVISIO CP          | -415,00             | -3 776,00           | -89.01        |
| 645700 COTISATIONS CHEQUES EMPLOIS SERVICES    | 11 172,24           | 0,00                | NS            |
| 645800 COTISATIONS AUTRES ORGANISM. SOCX       | 3 560,00            | 3 869,00            | -7.99         |
| 647500 MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE        | 2 601,60            | 2 815,66            | -7.6          |
| <b>Dotations amort. sur immob.</b>             | <b>709 849,27</b>   | <b>706 311,25</b>   | <b>0.5</b>    |
| 681100 DOTATION AMORTISSEMENTS                 | 703 612,04          | 698 002,96          | 0.8           |
| 681110 DOT AMORT OBJET LITURGIQUES PAROISS     | 6 237,23            | 8 308,29            | -24.93        |
| <b>Dotations prov. sur actifs circulants</b>   | <b>0,00</b>         | <b>3 616,98</b>     | <b>-100</b>   |
| 681730 DOT. PROV. DÉPRÉC. STOCKS EN-COURS      | 0,00                | 3 616,98            | -100          |
| <b>Subventions accordées par l'association</b> | <b>42 950,00</b>    | <b>47 637,73</b>    | <b>-9.84</b>  |
| 657300 DONS ET SUBVENTIONS AUX M               | 42 950,00           | 41 950,00           | 2.38          |
| 657320 SUBVENTIONS VERSEES                     | 0,00                | 5 687,73            | -100          |
| <b>Autres charges d'exploitation</b>           | <b>86 277,10</b>    | <b>87 869,13</b>    | <b>-1.81</b>  |
| 651110 AIDE AUX PRETRES AGES                   | 7 362,56            | 1 822,31            | 304.02        |
| 651112 AIDES AUX SOEURS AGEES                  | 46 800,00           | 52 200,00           | -10.34        |
| 651200 REDEVANCE TELEVISION                    | 15,00               | 0,00                | NS            |
| 651300 DROITS D AUTEURS (SACEM....)            | 2 550,00            | 3 494,99            | -27.04        |
| 658100 CASUEL                                  | 4 558,94            | 2 727,51            | 67.15         |
| 658800 CHARGES SUR L EXERCISE ANT              | 24 990,60           | 27 624,32           | -9.53         |
| <b>Produits financiers de participations</b>   | <b>-117,80</b>      | <b>-294,09</b>      | <b>-59.94</b> |
| 761000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS              | -117,80             | -294,09             | -59.94        |
| <b>Autres intérêts et produits assimilés</b>   | <b>234 997,18</b>   | <b>203 657,87</b>   | <b>15.39</b>  |
| 764100 REVENUS DES ACTIONS                     | 312,09              | 293,74              | 6.25          |
| 764200 OBLIGATIONS IMPOSABLES                  | 94 328,70           | 60 152,55           | 56.82         |
| 764210 REVENUS DES OBLIGATIONS                 | 129 437,22          | 131 220,69          | -1.36         |
| 765000 ESCOMPTES OBTENUS                       | 357,55              | 273,99              | 30.5          |
| 768100 INTÉRÊTS DES COMPTES FI DÉBITEURS       | 10 390,50           | 11 366,31           | -8.59         |
| 768101 REVENUS S/COMPTES GERES                 | 171,12              | 350,59              | -51.19        |
| <b>Reprises prov. et transferts de charges</b> | <b>164 312,22</b>   | <b>130 650,91</b>   | <b>25.76</b>  |
| 786620 REPRIS.S/PROV.DÉPRÉC.IMMOB. FINANC.     | 164 312,22          | 130 650,91          | 25.76         |

## DIOCESE DE LAVAL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

| Compte de résultat                             | 31/12/2019        | 31/12/2018          | %             |
|------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| <b>Dotations financières amort. prov.</b>      | <b>137 562,87</b> | <b>164 312,27</b>   | <b>-16.28</b> |
| 686620 DOT. PROV. DÉPRÉC. IMMOB. FINANC.       | 137 562,87        | 164 312,27          | -16.28        |
| <b>Intérêts et charges assimilées</b>          | <b>66 711,14</b>  | <b>73 389,64</b>    | <b>-9.1</b>   |
| 661100 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES         | 29 187,41         | 33 912,63           | -13.93        |
| 661600 INTÉRÊTS BANCAIRES                      | 8 316,39          | 7 407,26            | 12.27         |
| 668000 SWAP                                    | 29 207,34         | 32 069,75           | -8.93         |
| <b>Charges nettes sur cession VMP</b>          | <b>35 788,00</b>  | <b>17 326,54</b>    | <b>106.55</b> |
| 667000 CHARGES SUR CESSION DE V.M.P            | 35 788,00         | 17 326,54           | 106.55        |
| <b>Produits exceptionnels op. gestion</b>      | <b>885 164,44</b> | <b>1 299 565,58</b> | <b>-31.89</b> |
| 771300 LIBÉRALITÉS PERÇUES                     | 0,00              | 181 559,99          | -100          |
| 771310 LEGS ET SUCCESSIONS RECUS               | 885 164,44        | 1 118 005,59        | -20.83        |
| <b>Produits exceptionnels op. capital</b>      | <b>246 004,98</b> | <b>363 081,00</b>   | <b>-32.25</b> |
| 775200 PROD CESSIONS ACTIFS - IMMO CORP        | 241 414,00        | 363 081,00          | -33.51        |
| 778800 PRODUITS EXCEPTIONNELS                  | 4 590,98          | 0,00                | NS            |
| <b>Reprises prov. et transferts de charges</b> | <b>0,00</b>       | <b>112 293,16</b>   | <b>-100</b>   |
| 787600 REPRIS.S/PROV.DÉPRÉC.EXCEPTION.         | 0,00              | 112 293,16          | -100          |
| <b>Charges exceptionnelles op. capital</b>     | <b>2 286,74</b>   | <b>112 293,16</b>   | <b>-97.96</b> |
| 675200 VNC ACTIFS CÉDÉS - IMMO CORPORELLES     | 2 286,74          | 0,00                | NS            |
| 675600 VNC ACTIFS CÉDÉS - IMMO FINANCIÈRES     | 0,00              | 112 293,16          | -100          |
| <b>Dotations except. amort. prov.</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,70</b>         | <b>-100</b>   |
| 687250 DOT. AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES        | 0,00              | 0,70                | -100          |
| <b>Impôts sur les sociétés</b>                 | <b>18 828,00</b>  | <b>14 647,00</b>    | <b>28.55</b>  |
| 695100 IMPOT SOCIETE LIBRAIRIE                 | 18 828,00         | 0,00                | NS            |
| 695200 IMPOTS SUR LES SOCIETES                 | 0,00              | 14 647,00           | -100          |
| <b>Report des ressources non utilisées</b>     | <b>0,00</b>       | <b>101,45</b>       | <b>-100</b>   |
| 789400 REPORT SUR SUBVENTIONS ATTRIBUÉES       | 0,00              | 101,45              | -100          |

# Annexe



# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2019

ASS DIOCESE DE LAVAL

## Table des matières

|          |                                                                                    |           |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b> | <b>Principes et méthodes comptables</b>                                            | <b>3</b>  |
| 1.2.1    | Présentation des comptes                                                           | 3         |
| 1.2.2    | Evénements postérieurs à la clôture des comptes                                    | 3         |
| <b>2</b> | <b>Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat</b>         | <b>4</b>  |
| 2.1      | Actif immobilisé                                                                   | 4         |
| 2.1.1    | État de l'actif immobilisé (brut)                                                  | 5         |
| 2.1.2    | Amortissements de l'actif immobilisé                                               | 8         |
| 2.1.3    | Dépréciations de l'actif immobilisé                                                | 9         |
| 2.1.4    | Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture | 10        |
| 2.1.5    | Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé                             | 10        |
| 2.2      | Actif circulant                                                                    | 11        |
| 2.2.1    | État des stocks                                                                    | 11        |
| 2.2.2    | Produits à recevoir                                                                | 11        |
| 2.2.3    | Valeurs mobilières de placement (en k€)                                            | 11        |
| 2.2.4    | Charges constatées d'avance                                                        | 12        |
| 2.3      | Fonds associatifs                                                                  | 12        |
| 2.4      | État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice           | 13        |
| 2.5      | Compte de résultat                                                                 | 14        |
| 2.5.1    | Les produits d'exploitation                                                        | 14        |
| 2.5.2    | Le résultat financier                                                              | 14        |
| 2.5.3    | Le résultat exceptionnel                                                           | 14        |
| <b>3</b> | <b>Engagements reçus et données</b>                                                | <b>15</b> |

# 1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

## 1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

Les comptes présentés résultent de la prise en compte des états financiers des entités et retraitements suivants :

- ✓ Services centraux (siège),
- ✓ Les 39 services diocésains,
- ✓ Les 31 paroisses,
- ✓ Le sanctuaire de Pontmain,
- ✓ Les trois Doyennés,
- ✓ La maison du diocèse,

## 1.2.2 Evénements postérieurs à la clôture des comptes

L'émergence et l'expansion de l'épidémie de coronavirus (COVID-19), ainsi que les mesures sanitaires prises pour l'éradiquer, sont des événements post-clôture sans lien direct avec des conditions existantes à la clôture et ne sont donc pas de nature à ajuster les comptes clos au 31 décembre 2019.

Néanmoins, ces événements vont affecter notre activité économique pour les mois à venir.

A la date d'arrêté des comptes, l'impact financier de cette épidémie sur l'exercice 2020 ne peut être encore évalué avec précision.

## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

### 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

| Immobilisations               |                                               | Valeur brut début<br>(A) | Augmentations<br>(B) | Diminutions (C) |           | Valeur brute fin<br>(D) |
|-------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------|-----------|-------------------------|
|                               |                                               |                          |                      | Sorties         | Virements |                         |
| Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement Total I                 | -                        | -                    | -               | -         | -                       |
|                               | Autres immobilisations incorporelles Total II | 183 900                  | -                    | -               | -         | 183 900                 |
| Immobilisations corporelles   | Terrains                                      | 70 385                   | -                    | 2 287           | -         | 68 098                  |
|                               | Constructions                                 | 13 600 417               | 180 524              | 81 560          | -         | 13 699 381              |
|                               | Install. Tech., mat., outillage               | -                        | -                    | -               | -         | -                       |
|                               | Install. générales, ag. Am. divers            | 1 968                    | 32 190               | -               | -         | 34 158                  |
|                               | Matériel de transport                         | 14 155                   | 7 323                | -               | -         | 21 478                  |
|                               | Mat. bur., informatique, mobilier             | 1 207 698                | 69 187               | -               | -         | 1 276 885               |
|                               | Immo. Corp. En cours                          | 25 404                   | 1 048                | -               | 25 404    | 1 048                   |
|                               | Avances et acomptes                           | -                        | -                    | -               | -         | -                       |
|                               | Total III                                     | 14 920 026               | 290 272              | 83 847          | 25 404    | 15 101 048              |
| Immobilisations financières   | Participations                                | -                        | -                    | -               | -         | -                       |
|                               | Créances rattachées à des part.               | -                        | -                    | -               | -         | -                       |
|                               | Autres titres immobilisés                     | 4 069 000                | -                    | 44 358          | -         | 4 024 642               |
|                               | Prêts et autres immo. financières             | 37 221                   | -                    | 3 363           | -         | 33 858                  |
|                               | Total IV                                      | 4 106 220                | -                    | 47 721          | -         | 4 058 500               |
| Total général                 |                                               | 19 210 147               | 290 272              | 131 568         | 25 404    | 19 343 448              |

Les immobilisations en cours correspondent à des travaux de rénovation de l'appartement à la résidence du Parc à Laval.

### 2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

| Augmentations de l'exercice   | Ventilation des augmentations |                                |                |         |           |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------|---------|-----------|
|                               | Virements                     |                                | Entrées        |         |           |
|                               | De poste à poste              | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions   | Apports | Créations |
| Immobilisations incorporelles |                               |                                |                |         |           |
| Immobilisations corporelles   |                               |                                | 264 869        |         |           |
| Immobilisations financières   |                               |                                |                |         |           |
| <b>TOTAL</b>                  |                               |                                | <b>264 869</b> |         |           |

Les principaux investissements d'immobilisations corporels réalisés concernant les immobilisations corporelles au cours de l'exercice s'élèvent à 265 K€ dont les principales concernent :

| Nature de l'immobilisation                            | Montants                |             |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|
|                                                       | Investissements directs | Crédit-bail |
| Investissements matériel informatique et de transport | 10 608                  |             |
| Constructions : appartement                           | 135 000                 |             |
| Agencements et installations des constructions        | 3 800                   |             |
| Immobilisation en cours - Rénovation du parc          | 1 048                   |             |
| Investissements des paroisses                         | 98 624                  |             |
| Investissements dans les services                     | 15 788                  |             |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>264 868</b>          |             |

Les investissements réalisés par les paroisses se décomposent principalement en :

- Des travaux d'aménagements des constructions,
- D'immobilier via un leg,
- Des acquisitions de mobiliers et matériels (chaises relais, alarme incendie).

### 2.1.1.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

| Diminutions de l'exercice     | Ventilation des diminutions |                                    |                |           |                    |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------------|-----------|--------------------|
|                               | Virements                   |                                    | Sorties        |           |                    |
|                               | De poste à poste            | À destination de l'actif circulant | Cessions       | Scissions | Mises hors service |
| Immobilisations incorporelles |                             |                                    |                |           |                    |
| Immobilisations corporelles   | 25 404                      |                                    | 83 847         |           |                    |
| Immobilisations financières   |                             |                                    | 47 721         |           |                    |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>25 404</b>               |                                    | <b>131 568</b> |           |                    |

Les cessions des immobilisations corporelles correspondent à la vente d'un terrain et de deux maisons.

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

| Immobilisations              |                                               | Amortissements début (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Amortissements fin (D) |
|------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------|------------------------|
| Amortissements incorporelles | Frais d'établissement Total I                 | -                        | -                 | -               | -                      |
|                              | Autres immobilisations incorporelles Total II | 5 523                    | 2 880             |                 | 8 403                  |
| Amortissements corporelles   | Terrains                                      | -                        | -                 | -               | -                      |
|                              | Constructions                                 | 6 933 819                | 654 810           | 81 560          | 7 597 069              |
|                              | Install. Tech., mat., outillage               | -                        | -                 | -               | -                      |
|                              | Install. générales, ag. Am. divers            | 558                      | 2 084             | -               | 2 642                  |
|                              | Matériel de transport                         | 14 155                   | 370               | -               | 14 525                 |
|                              | Mat bur., informatique, mobilier              | 1 062 134                | 49 704            | -               | 1 111 838              |
|                              | Immo. Grevées de droits                       | 120                      | -                 | -               | 120                    |
|                              | Total III                                     | 8 010 785                | 706 968           | 81 560          | 8 636 194              |
| Total général                |                                               | 8 016 308                | 709 849           | 81 560          | 8 644 597              |

Les investissements d'une valeur supérieure à 1 500 € sont immobilisés et amortis sur leur durée probable d'utilisation, à l'exception des biens liturgiques amortis totalement l'année de leur acquisition.

Ils sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des durées définies par le Guide Comptable des diocèses de France.

| Types d'immobilisations                 | Mode     | Durée              |
|-----------------------------------------|----------|--------------------|
| Constructions                           | Linéaire | entre 20 et 50 ans |
| Installations techniques et agencements | Linéaire | entre 10 et 20 ans |
| Matériel et outillage industriels       | Linéaire | entre 5 et 10 ans  |
| Matériel de transport                   | Linéaire | entre 4 et 5 ans   |
| Matériel du bureau                      | Linéaire | entre 5 et 10 ans  |
| Mobilier de bureau                      | Linéaire | entre 2 et 10 ans  |
| Biens liturgiques                       | Linéaire | 1 an               |

### 2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

| Montant début                 | Montant début  | Augmentations | Diminutions   | Montant fin    |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 169 500        | -             | -             | 169 500        |
| Immobilisations corporelles   | -              | -             | -             | -              |
| Immobilisations financières   | 99 508         | 93 052        | 99 508        | 93 052         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>269 008</b> | <b>93 052</b> | <b>99 508</b> | <b>262 552</b> |

La dépréciation pour les immobilisations incorporelles concerne les travaux de recherche de l'Abbé GUERIN qui correspond à l'avance totale versée.

Elle couvre ainsi le risque de revenus insuffisants sur la vente des livres.

## 2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

| Amortissement et dépréciation | Début de l'exercice | Augmentations  |               | Diminutions   |              | Fin de l'exercice |
|-------------------------------|---------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|
|                               |                     | Amortissement  | Dépréciation  | Amortissement | Dépréciation |                   |
| Incorporelles                 | 175 023             | 2 880          | -             | -             | -            | 177 903           |
| Corporelles                   | 8 010 785           | 706 968        | -             | 81 560        | -            | 8 636 194         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>8 185 808</b>    | <b>709 848</b> | <b>93 052</b> | <b>81 560</b> | <b>-</b>     | <b>8 814 097</b>  |

## 2.1.5 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé

Les immobilisations financières au 31 décembre 2019 correspondent notamment :

|                                                  |          |
|--------------------------------------------------|----------|
| A la souscription de S.C.P.I                     | 4 025 K€ |
| A un solde de prêt accordé (mission FIDEI-DONUM) | 3 K€     |
| Aux intérêts courus sur titres immobilisés       | 30 K€    |

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 État des stocks

Le stock de marchandises composé de produits alimentaires, de livres et autres objets de piété est évalué au dernier coût d'achat connu.

### 2.2.2 Produits à recevoir

|                                                           |           |
|-----------------------------------------------------------|-----------|
| Refacturation mise à disposition personnel pour l'ACM     | 3 300 €   |
| Refacturation mise à disposition personnel pour librairie | 27 299 €  |
| Refacturation loyer librairie                             | 6 000 €   |
| Paroisses                                                 | 46 606 €  |
| Services                                                  | 7 974 €   |
| Divers                                                    | 29 214 €  |
|                                                           | -----     |
|                                                           | 120 393 € |

### 2.2.3 Valeurs mobilières de placement (en k€)

| Date valorisation | Valeur d'acquisition | Cours à la clôture de l'exercice | Plus value latente | Moins value latente |
|-------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------|---------------------|
| 31/12/2004        | 8847                 | 9519                             | 769                | 97                  |
| 31/12/2005        | 9085                 | 9739                             | 730                | 76                  |
| 31/12/2006        | 9632                 | 10229                            | 675                | 79                  |
| 31/12/2007        | 10851                | 11177                            | 430                | 104                 |
| 31/12/2008        | 10944                | 11106                            | 316                | 154                 |
| 31/12/2009        | 10531                | 10928                            | 511                | 114                 |
| 31/12/2010        | 9402                 | 9702                             | 416                | 110                 |
| 31/12/2011        | 10141                | 10138                            | 325                | 328                 |
| 31/12/2012        | 9080                 | 9633                             | 623                | 64                  |
| 31/12/2013        | 6747                 | 7297                             | 620                | 71                  |
| 31/12/2014        | 5182                 | 5704                             | 537                | 15                  |
| 31/12/2015        | 2076                 | 3341                             | 181                | 41                  |
| 31/12/2016        | 2337                 | 2401                             | 83                 | 19                  |
| 31/12/2017        | 2935                 | 2952                             | 44                 | 27                  |
| 31/12/2018        | 3161                 | 3145                             | 49                 | 65                  |
| 31/12/2019        | 4325                 | 4379                             | 99                 | 45                  |

A la date de clôture de l'exercice, les prix d'acquisition des valeurs mobilières de placements sont comparés à leur évaluation à cette même date.

La moins-value latente éventuelle fait l'objet d'une provision pour dépréciation.

## 2.2.4 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 139 637 € et sont exclusivement composées de charges d'exploitation.

## 2.3 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel sur celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01)

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

| Libellés                                | Solde début | Augmentation | Diminution | Solde fin  |
|-----------------------------------------|-------------|--------------|------------|------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 3 257 101   | 135 000      |            | 3 392 101  |
| Écarts de réévaluation                  | 12 585 451  |              |            | 12 585 451 |
| Réserves                                | -5 712 279  | 987 658      |            | -4 724 621 |

## 2.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

| ÉTAT DES CRÉANCES           |                                          | Montant brut | À 1 an au plus | À plus d'un an |
|-----------------------------|------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ       | Créances rattachées à des participations | -            |                |                |
|                             | Prêts                                    | 3 325        | 1 800          | 1 525          |
|                             | Autres                                   | 4 055 175    | 4 055 175      |                |
| DE L'ACTIF CIRCULANT        | Créances Clients et Comptes rattachés    | 44 968       | 44 968         |                |
|                             | Autres                                   | 658 065      | 658 065        |                |
| Charges constatées d'avance |                                          | 139 637      | 139 637        |                |
| TOTAL                       |                                          | 4 901 170    | 4 899 645      | 1 525          |

| ÉTAT DES DETTES                                        |                            | Montant brut | A 1 an au plus | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|----------------|--------------------------|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                            | -            |                |                          |              |
| Autres emprunts obligataires                           |                            | -            |                |                          |              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | à 1 an maximum à l'origine | 2 660 839    | 482 804        | 1 273 335                | 904 700      |
|                                                        | à plus d'1 an à l'origine  |              |                |                          |              |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                            | 4 501 472    | 2 457 993      | 1 013 200                | 1 030 279    |
| Fournisseurs et comptes rattachés                      |                            | 170 431      | 170 431        |                          |              |
| Dettes fiscales et sociales                            |                            | 189 833      | 189 833        |                          |              |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés        |                            | -            |                |                          |              |
| Autres dettes                                          |                            | 194 503      | 194 503        |                          |              |
| Produits constatés d'avance                            |                            | 44 575       | 44 575         |                          |              |
| TOTAL                                                  |                            | 7 761 652    | 3 540 139      | 2 286 535                | 1 934 979    |

|                                         |         |
|-----------------------------------------|---------|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice  |         |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 725 334 |

## **2.5 Compte de résultat**

### **2.5.1 Les produits d'exploitation**

Les produits d'exploitation sont composés :

Du denier de l'église

Des quêtes

Des produits des pèlerinages

Des dons

Etc .....

### **2.5.2 Le résultat financier**

Le résultat financier de 159 K€ est composé de plus-values dégagées lors de la cession des VMP, des dotations et reprises de provisions constituées sur les VMP ainsi que des intérêts sur emprunts et autres frais bancaires

### **2.5.3 Le résultat exceptionnel**

Le résultat exceptionnel est de 1 129 K€ et est composé de legs pour 885 K€ et de résultat de cessions d'immobilisations pour 239 K€.

### 3 Engagements reçus et données

Les legs à réaliser acceptés par le Conseil d'Administration de l'Association Diocésaine s'élèvent à un montant de 844 K€ au 31 décembre 2019 dont deux immeubles destinés à la vente pour 333 K€, contre 613 K€ au 31 décembre 2018.

L'association diocésaine s'est engagée à venir en aide aux besoins des sœurs âgées de l'Immaculée Conception de St Fraimbault. Au titre de l'exercice 2019, les aides se sont élevées à un montant de 47 K€.

Le prêt de 1 500 000 € contracté auprès de la Société Générale est nanti à hauteur du principal sur les placements et contrat de capitalisation.

#### Nantissement sur placement

Crédit du Nord : 50 000 €

Crédit Mutuel : 643 359 €

Crédit Agricole : 1 200 000 €

#### Hypothèque

Prise d'une hypothèque en garantie du remboursement d'une dette.

Cette dette s'élève au 31 décembre 2019 à 529 K€

| Immobilisations               |                                      | Valeur brute<br>début exercice | Acquisitions | Cessions | Virements<br>poste à poste | Valeur brute<br>fin exercice |
|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------|----------|----------------------------|------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement                |                                |              |          |                            |                              |
|                               | Total I                              |                                |              |          |                            |                              |
|                               | Autres immobilisations incorporelles | 183 900                        |              |          |                            | 183 900                      |
|                               | Total II                             | 183 900                        |              |          |                            | 183 900                      |
| Immobilisations corporelles   | Terrains                             | 70 385                         |              | 2 286    |                            | 68 098                       |
|                               | Constructions                        | 13 600 416                     | 180 524      | 81 560   |                            | 13 699 380                   |
|                               | Install. techn., matériel, outillage |                                |              |          |                            |                              |
|                               | Install.générales, ag. am. divers    | 1 967                          | 32 190       |          |                            | 34 158                       |
|                               | Matériel de transport                | 14 155                         | 7 322        |          |                            | 21 477                       |
|                               | Mat. bur. et informatique, mobilier  | 1 207 697                      | 69 187       |          |                            | 1 276 885                    |
|                               | Immob. corp. en cours                | 25 404                         | 1 048        |          | 25 404                     | 1 048                        |
|                               | Avances et acomptes                  |                                |              |          |                            |                              |
|                               | Total III                            | 14 920 026                     | 290 272      | 83 846   | 25 404                     | 15 101 048                   |
| Immobilisations financières   | Participations                       |                                |              |          |                            |                              |
|                               | Créances rattachées à des part.      |                                |              |          |                            |                              |
|                               | Autres titres immobilisés            | 4 068 999                      |              | 44 357   |                            | 4 024 641                    |
|                               | Prêts et autres immob. financières   | 37 220                         |              | 3 363    |                            | 33 857                       |
|                               | Total IV                             | 4 106 220                      |              | 47 720   |                            | 4 058 499                    |
| Total général (I+II+III+IV)   |                                      | 19 210 146                     | 290 272      | 131 567  | 25 404                     | 19 343 447                   |

| Immobilisations               |                                      | Amortissements<br>début exercice | Augmentations | Diminutions | Virements<br>poste à poste | Amortissements<br>fin exercice |
|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------|----------------------------|--------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement                |                                  |               |             |                            |                                |
|                               | Total I                              |                                  |               |             |                            |                                |
|                               | Autres immobilisations incorporelles | 5 522                            | 2 880         |             |                            | 8 402                          |
|                               | Total II                             | 5 522                            | 2 880         |             |                            | 8 402                          |
| Immobilisations corporelles   | Terrains                             |                                  |               |             |                            |                                |
|                               | Constructions                        | 6 933 818                        | 654 810       | 81 560      |                            | 7 507 068                      |
|                               | Install. techn., matériel, outillage |                                  |               |             |                            |                                |
|                               | Install. générales, ag. am. divers   | 558                              | 2 084         |             |                            | 2 642                          |
|                               | Matériel de transport                | 14 155                           | 370           |             |                            | 14 525                         |
|                               | Mat bur. et informatique, mobilier   | 1 062 133                        | 49 704        |             |                            | 1 111 838                      |
|                               | Immobilisations grevées de droits    | 120                              |               |             |                            | 120                            |
|                               | Total III                            | 8 010 785                        | 706 969       | 81 560      |                            | 8 636 194                      |
| Total général (I+II+III)      |                                      | 8 016 308                        | 709 849       | 81 560      |                            | 8 644 597                      |

| Nature des réserves et provisions                                                   |                                                     | Montant<br>début exercice | Augmentations :<br>dotations | Diminutions :<br>reprises | Montant<br>fin exercice |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Réserves                                                                            | Réserves indisponibles                              |                           |                              |                           |                         |
|                                                                                     | Réserves statutaires ou contractuelles              |                           |                              |                           |                         |
|                                                                                     | Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest. |                           |                              |                           |                         |
|                                                                                     | Autres réserves réglementées                        |                           |                              |                           |                         |
|                                                                                     | Réserves pour projet associatif                     |                           |                              |                           |                         |
|                                                                                     | Autres réserves                                     | 12 585 451                | 0                            |                           | 12 585 451              |
|                                                                                     | <b>Total réserves</b>                               | <b>12 585 451</b>         | <b>0</b>                     |                           | <b>12 585 451</b>       |
| Provisions réglementées                                                             | Amortissements dérogatoires                         |                           |                              |                           |                         |
|                                                                                     | Autres provisions réglementées                      |                           |                              |                           |                         |
|                                                                                     | <b>Total</b>                                        |                           |                              |                           |                         |
| Provisions pour risques et charges                                                  | Provisions pour risques d'emploi                    |                           |                              |                           |                         |
|                                                                                     | Autres provisions pour risques                      |                           |                              |                           |                         |
|                                                                                     | Provisions pour pensions et obligations similaires  |                           |                              |                           |                         |
|                                                                                     | Provisions pour grosses réparations                 |                           |                              |                           |                         |
|                                                                                     | Autres provisions pour charges                      |                           |                              |                           |                         |
|                                                                                     | <b>Total</b>                                        |                           |                              |                           |                         |
| Provisions pour dépréciation                                                        | Immobilisations incorporelles                       | 169 500                   |                              |                           | 169 500                 |
|                                                                                     | Immobilisations corporelles                         |                           |                              |                           |                         |
|                                                                                     | Immobilisations financières                         | 99 508                    | 93 051                       | 99 508                    | 93 051                  |
|                                                                                     | Stocks et en-cours                                  | 14 466                    |                              | 5 831                     | 8 635                   |
|                                                                                     | Usagers                                             |                           |                              |                           |                         |
|                                                                                     | Autres provisions pour dépréciation                 | 64 804                    | 44 510                       | 64 804                    | 44 510                  |
|                                                                                     | <b>Total</b>                                        | <b>348 279</b>            | <b>137 562</b>               | <b>170 144</b>            | <b>315 697</b>          |
| <b>Total général des provisions et dépréciations</b>                                |                                                     | <b>348 279</b>            | <b>137 562</b>               | <b>170 144</b>            | <b>315 697</b>          |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles |                                                     |                           | 137 562                      | 5 831<br>164 312          |                         |