



ASSOCIATION DIOCESAINE

DE LA ROCHELLE ET SAINTES

==--==--==--==--==--==--==

COMPTES DE L'EXERCICE 2019

Sommaire :

- | | |
|-----------------------|------|
| 1. Compte de résultat | p. 3 |
| 2. Bilan | p. 4 |
| 3. Annexe | p. 6 |

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE : Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	MONTANT	N-1	VARIATION	%
<u>FONCTIONNEMENT</u>				
<u>Produits de la générosité des fidèles :</u>				
Denier de l'Eglise	1 335 319	1 436 584	-101 265	-7
Quêtes du dimanche	1 039 316	1 032 338	6 979	1
Casuels et quêtes baptêmes-mariages-obsèques	1 336 699	1 365 223	-28 524	-2
Offrandes (cierges et troncs)	478 842	479 216	-374	0
Dons aux paroisses et autres dons	325 867	259 452	66 415	26
Sous-total (I)	4 516 044	4 572 813	-56 769	-1
<u>Produits des activités annexes :</u>				
Participations aux activités pastorales (dont pèlerinages)	587 245	536 440	50 804	9
Participations aux activités d'accueil	71 190	129 668	-58 477	-45
Participations aux publications	125 909	124 116	1 793	1
Mise à dispositions de locaux	178 214	166 720	11 493	7
Remboursements de charges	263 848	255 365	8 483	3
Reprise sur provisions	46 939	55 711	-8 772	-16
Autres produits	12 606	16 580	-3 974	-24
Sous-total (II)	1 285 950	1 284 600	1 350	0
TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (A)	5 801 994	5 857 413	-55 419	-1
<u>Charges de fonctionnement :</u>				
Charges liées à l'activité	-1 930 799	-1 857 398	-73 401	4
Charges liées à l'immobilier	-1 298 884	-1 294 475	-4 409	0
Charges de personnel (prêtres et laïcs)	-2 611 725	-2 533 127	-78 597	3
Dotations aux amortissements	-618 004	-578 686	-39 318	7
Dotations aux provisions	-58 706	-86 832	28 126	-32
Dotations versées	-230 227	-229 060	-1 168	1
Autres charges courantes	-166 801	-268 027	101 226	-38
TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT (B)	-6 915 145	-6 847 605	-67 540	1
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-1 113 151	-990 192	-122 959	12
<u>FINANCIER</u>				
<u>Produits financiers :</u>				
Produits et intérêts de placement	190 203	212 149	-21 946	-10
Produits sur cessions de titre		8 021	-8 021	-100
Reprises de provisions pour dépréciation de titres	60 533	898	59 635	6639
Sous-total (III)	250 736	221 068	29 668	13
<u>Charges financières :</u>				
Intérêts versés et autres charges financières	-22 849	-22 303	-546	2
Charges nettes sur cessions de placement	-46 190	-2 165	-44 024	2033
Dotations aux provisions pour dépréciation de titres	-7 121	-548 773	541 652	-99
Sous-total (IV)	-76 159	-573 241	497 081	-87
RESULTAT FINANCIER (III - IV = C)	174 577	-352 172	526 749	-150
RESULTAT COURANT (A - B + C)	-938 575	-1 342 365	403 790	-30
<u>EXCEPTIONNEL</u>				
<u>Produits exceptionnels :</u>				
Legs et donations	1 008 118	883 464	124 654	14
Cessions d'immeubles	260 644	460 681	-200 037	-43
Produits exceptionnels de gestion	24 746	79 841	-55 095	-69
Reprise sur provisions		200 000	-200 000	-100
Reprise sur fonds dédiés	16 808	104 934	-88 125	-84
Sous-total (V)	1 310 316	1 728 920	-418 604	-24
<u>Charges exceptionnelles :</u>				
Valeurs nettes comptables des actifs cédés		-8 362	8 362	-100
Charges exceptionnelles de gestion	-280 775	-247 563	-33 212	13
Dotations aux provisions		-355 329	355 329	-100
Dotations aux fonds dédiés	-5 100	-20 296	15 196	-75
Sous-total (VI)	-285 875	-631 550	345 675	-55
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI = D)	1 024 441	1 097 370	-72 929	-7
TOTAL GENERAL DES CHARGES :	-7 277 180	-8 052 395	775 216	-10
TOTAL GENERAL DES PRODUITS :	7 363 046	7 807 401	-444 355	-6
RESULTAT DE L'EXERCICE (A - B + C + D) :	85 867	-244 994	330 861	-135

BILAN ACTIF

EXERCICE : Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	BRUT	Prov./Amort	NET	NET N-1
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>				
<u>Immobilisations incorporelles :</u>				
Logiciels	11 709	11 709		
Total immobilisations incorporelles	11 709	11 709		
<u>Immobilisations corporelles :</u>				
Terrains	746 885		746 885	746 885
Constructions	7 402 669	3 432 955	3 969 715	3 775 287
Autres immobilisations corporelles	988 019	698 782	289 237	338 561
Immobilisations corporelles en cours	3 776 257		3 776 257	254 627
Total immobilisations corporelles	12 913 831	4 131 736	8 782 094	5 115 360
<u>Immobilisations financières :</u>				
Parts sociales	676 352	22 008	654 345	654 121
Apport avec droit de reprise	104 075	104 075		
Prêts	96 007		96 007	67 348
Cautions locatives	6 621		6 621	8 731
Total immobilisations financières	883 055	126 083	756 973	730 200
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	13 808 595	4 269 528	9 539 067	5 845 560
<u>ACTIF CIRCULANT</u>				
<u>Créances :</u>				
Usagers et comptes rattachés	31 409		31 409	70 911
Créances diverses	354 669		354 669	66 224
Créances associations liées	724 396	724 396		
Produits à recevoir	182 964		182 964	57 094
Total des créances	1 293 438	724 396	569 042	194 229
Placements	4 786 761	615 526	4 171 235	4 783 689
Disponibilités (dont livrets)	2 615 076		2 615 076	4 121 505
Total des placements et disponibles	7 401 837	615 526	6 786 311	8 905 194
Charges constatées d'avance	79 478		79 478	42 474
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	8 774 753	1 339 923	7 434 830	9 141 897
TOTAL GENERAL ACTIF (I + II)	22 583 348	5 609 451	16 973 897	14 987 457

BILAN PASSIF

EXERCICE : Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	MONTANT	N-1
<u>FONDS PROPRES</u>		
Fonds propres :		
Fonds associatif (et legs immobiliers)	1 699 098	1 699 098
Réserves	547 626	547 626
Report à nouveau	8 277 425	8 522 419
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou Perte)	85 867	-244 994
TOTAL FONDS PROPRES (I)	10 610 015	10 524 149
<u>FONDS DEDIES - PROVISIONS</u>		
Fonds dédiés	57 856	69 564
Provision pour litiges	592 878	592 878
Provision IFC laïcs	241 546	232 938
Provision pour prêtres retirés	2 505 761	2 539 356
TOTAL FONDS DEDIES ET PROVISIONS (II)	3 398 041	3 434 736
<u>DETTES</u>		
Dettes financiers :		
Dépôts prêtres et laïcs	81 699	81 699
Dépôts organismes liés	19 511	6 551
Emprunts	1 979 614	
TOTAL DETTES FINANCIERES (III)	2 080 824	88 250
Autres dettes :		
Fournisseurs et comptes rattachés	223 135	211 164
Personnel et comptes rattachés	110 357	218 656
Organismes sociaux	200 035	222 257
Organismes fiscaux	38 225	35 252
Organismes liés	3 676	13 184
Créditeurs divers	92 828	23 808
Offrandes de messes à célébrer	185 826	160 511
Quêtes impérees à reverser	26 218	49 634
TOTAL AUTRES DETTES (IV)	880 300	934 465
Produits constatés d'avance	4 717	5 857
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (V)	4 717	5 857
TOTAL GENERAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	16 973 897	14 987 457

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE 2019 :

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	p. 7
2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	p. 7
3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	
3.1 Actif	
3.1.1 Tableau de variations des immobilisations brutes	p. 10
3.1.2 Tableau de variations des amortissements et provisions	p. 11
3.1.3 Tableau des créances	p. 12
3.1.4 Tableau des valeurs de placements :	p. 13
3.2 Passif	
3.2.1 Tableau des variations des fonds propres	p. 13
3.2.2 Provisions pour litiges	p. 14
3.2.3 Tableau de suivi des fonds dédiés	p. 14
3.2.4 Tableau des legs reçus	p. 15
3.2.5 Tableau des dettes	p. 16
4. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	
4.1 Honoraires du commissaire aux comptes	p. 17
4.2 Engagements financiers	p. 17
4.3 Effectifs	p. 17
4.4 Tableau emplois ressources	p. 18

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST-CLOTURE :

1.1 Faits caractéristiques de l'exercice : néant.

1.2 Evènements post-clôture :

L'épidémie liée au Coronavirus dont le point de départ est la 1ère déclaration de l'OMS sur l'urgence sanitaire publique mondiale le 30/01/2020 est considérée comme un évènement n'ayant pas de lien direct et prépondérant avec une situation existante à la clôture de l'exercice.

Toutefois, l'activité de l'Association Diocésaine a été perturbée, les lieux de culte ayant été fermés et les messes ayant été célébrées sans fidèle. Les quêtes, les casuels et les offrandes diverses ont diminué très fortement de mi-mars à fin mai 2020. A ce jour, il n'est pas possible d'évaluer les impacts chiffrés sur les comptes annuels de l'exercice 2020.

Dans ce contexte difficile l'Association Diocésaine a eu recours à l'activité partielle et considère avoir les moyens de poursuivre son activité sur l'exercice 2020.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES :

2.1 Règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations et fondations conformément au règlement n°99-01. La comptabilité a été établie en référence au plan comptable annoté des associations diocésaines.

Les documents dénommés « Comptes de l'exercice 2019 » comprennent :

- Le bilan
- Le compte de résultat
- L'annexe.

Tous les chiffres sont exprimés en Euros et sont arrondis à l'Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, allant du 1/1/2019 au 31/12/2019.

2.2.1 Périmètre :

Les comptes annuels ont été établis en intégrant toutes les entités de l'association diocésaine, soit :

- 7 doyennés,
- 41 paroisses ou secteurs pastoraux
- 6 services paroissiaux,
- 3 entités spécifiques : Maison diocésaine de Saintes, centre Jean-Baptiste Souzy et domaine de Croix Gente,
- 30 services diocésains
- Évêché

Ainsi les comptes annuels sont le résultat de la compilation de 88 comptabilités.

Toutes les opérations internes (opérations réalisées entre établissements eux-mêmes) ont été éliminées.

2.2.2 Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles acquises avant l'année 2006 ne sont pas comptabilisées dans les comptes de l'association diocésaine et sont considérées comme totalement amorties.

Les immobilisations corporelles acquises depuis 2006 sont comptabilisées à leur coût d'acquisition constitué de :

- leur prix d'achat, y compris taxes non récupérables, après déduction des remises et rabais commerciaux et des escomptes de règlement,
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leur utilisation envisagée,
- le cas échéant, des coûts de démantèlement, d'enlèvement, et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes, liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

A la fin de leur période de dépréciation, la valeur résiduelle des immobilisations est nulle.
Le mode d'amortissement retenu est la méthode de l'amortissement linéaire.

La durée des amortissements est calculée en fonction de leur nature, de la manière suivante :

- Constructions : 15 à 25 ans
- Mobilier : 6 à 10 ans
- Agencement et installations générales : 10 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans.

2.2.3 Immobilisations financières

Les titres de participation et les autres titres immobilisés sont inscrits à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport, incluant les frais engagés pour leur acquisition.
Une provision est constituée lorsque la valeur d'utilité des titres est inférieure à leur valeur comptable.

2.2.4 Placements financiers :

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur valeur d'acquisition. Les frais et taxes liés à l'acquisition des titres constituent des charges de la période. Les plus ou moins-values de cession sont déterminées par ligne de titre, sur la base de la méthode FIFO.
Les moins-values latentes constatées sur les titres de même nature font l'objet d'une provision pour dépréciation.
En revanche, conformément au principe de prudence, les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées.

2.2.5 Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire de chacune d'entre elles est inférieure à la valeur comptable.

2.2.6 Modalités de comptabilisation des legs et fonds dédiés :

Les legs sans affectation spécifique sont comptabilisés en produits exceptionnels à l'issue de la réalisation des formalités administratives.
Dans un souci de respect des intentions des donateurs, les legs et donations affectés et non utilisés dans l'exercice, sont comptabilisés au compte « Fonds dédiés », au passif du bilan.
Les montants concernés sont repris en compte de résultat, à hauteur des dépenses relatives à l'affectation concernée, effectivement supportées dans l'exercice.

2.2.7 Contribution volontaire des bénévoles :

Les contributions volontaires en travail des bénévoles ainsi que les différentes contributions en biens et services n'ont fait l'objet d'aucun recensement ni valorisation.

2.2.8 Les indemnités de départ à la retraite :

Les accords d'entreprise du personnel laïc du diocèse de La Rochelle et Saintes, prévoient le versement d'une indemnité de fin de carrière égale à 1/4 de la rémunération mensuelle par année d'ancienneté jusqu'à 10 ans d'ancienneté puis 1/3 au-delà de 10 ans.

Le montant des droits acquis par les salariés est calculé en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association diocésaine à l'âge de la retraite soit 65 ans (fonction du taux de rotation des salariés et de la table de mortalité), d'un taux d'évolution des rémunérations et d'une actualisation.

- Engagement envers les prêtres retirés :

L'obligation de subvenir aux besoins des prêtres jusqu'à leur décès fait l'objet d'une provision spécifique.

Cette provision est constituée à partir du cout moyen annuel d'un prêtre retiré.

Une dotation est faite pour les prêtres, à compter de leur ordination et jusqu'à leur retraite (75 ans).

La dotation est ensuite reprise, à partir de 75 ans.

Ces dotations et reprises sont faites en fonction de l'espérance de vie des prêtres et de leur table de mortalité.

2.2.9 Commodats et baux :

Les commodats et baux divers dont bénéficie l'Association Diocésaine de La Rochelle et Saintes n'ont pas été comptabilisés, à défaut d'avoir une estimation précise de la valorisation des biens mis à disposition.

3. **INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN :**

3.1 **ACTIF :**

3.1.1 Tableau des variations des immobilisations :

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES				
TABLEAU DES VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS BRUTES 2019 (en €)				
IMMOBILISATIONS	Début Exercice	Augmen- tations	Diminutions	Fin Exercice
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	11 709	0	0	11 709
TOTAL I : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :	11 709	0	0	11 709
Immobilisations corporelles				
<u>Terrains :</u>				
Terrains nus	614 098	0	0	614 098
Terrains bâtis	132 787	0	0	132 787
<i>Sous total Terrains</i>	<i>746 885</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>746 885</i>
<u>Constructions :</u>				
Bâtiments - Edifices cultuels	540 464	93 656	0	634 120
Bâtiments - Presbytères et maisons d'habitation	2 426 811	463 873	0	2 890 684
Bâtiments - Locaux divers	1 941 068	125 743	0	2 066 811
Bâtiments - Maisons diocésaines	1 220 875	43 918	0	1 264 794
Bâtiments - Locaux du siège	219 001	0	0	219 001
<u>Constructions sur sol d'autrui :</u>				
Bâtiments - Presbytères et maisons d'habitation	91 991	787	0	92 778
Bâtiments - Locaux divers	233 126	1 356	0	234 482
<i>Sous total Constructions</i>	<i>6 673 336</i>	<i>729 334</i>	<i>0</i>	<i>7 402 669</i>
<u>Autres immobilisations corporelles :</u>				
Véhicules	57 964	5 999	0	63 963
Matériel de bureau	151 533	3 990	4 876	150 646
Autres matériels divers	367 196	20 873	0	388 070
Mobilier	382 151	3 190	0	385 341
<i>Sous total Autres immo.corporelles</i>	<i>958 843</i>	<i>34 052</i>	<i>4 876</i>	<i>988 019</i>
<u>Immobilisations corporelles en cours :</u>				
Constructions en cours	254 627	3 521 630	0	3 776 257
TOTAL II : IMMOBILISATIONS CORPORELLES :	8 633 690	4 285 017	4 876	12 913 831
Immobilisations financières :				
Parts de S.C.I. *	339 478	0	0	339 478
Parts Sociales organismes financiers	336 651	223	0	336 874
<i>Sous total Parts sociales</i>	<i>676 129</i>	<i>223</i>	<i>0</i>	<i>676 352</i>
Apport avec droit de reprise à DDEC	104 075			104 075
Prêts au clergé	25 637	26 480	20 417	31 700
Prêts au personnel	800	0	800	0
Autres prêts (dont 1% logement)	40 911	23 396	0	64 307
<i>Sous total Prêts</i>	<i>67 348</i>	<i>49 876</i>	<i>21 217</i>	<i>96 007</i>
Cautions locatives	8 731	1 700	3 810	6 621
TOTAL III : IMMOBILISATIONS FINANCIERES :	856 283	51 799	25 027	883 055
TOTAL GENERAL	9 501 682	4 336 816	29 903	13 808 595

* S.C.I. Moulin de La Côte = 22 008 € et S.C.I. La Rochelle et Saintes 289 000 € et Siloé 28 470.80€

3.1.2 Tableau des variations des amortissements :

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES				
TABLEAU DES VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS 2019 (en €)				
IMMOBILISATIONS	Début Exercice	Dotations +virt PàP	Reprises - virt PàP	Fin Exercice
<u>Immobilisations incorporelles :</u>				
Logiciels	11 709	0	0	11 709
TOTAL I : AMORT. IMMO. INCORPORELLES :	11 709	0	0	11 709
<u>Immobilisations corporelles :</u>				
<i>Constructions :</i>				
Bâtiments - Edifices culturels	237 931	55 959	3	293 887
Bâtiments - Presbytères et maisons d'habitation	1 117 356	183 706	0	1 301 062
Bâtiments - Locaux divers	547 920	170 988	0	718 908
Bâtiments - Maisons diocésaines	626 061	94 747	43	720 765
Bâtiments - Locaux du siège	110 455	10 529	0	120 984
<i>Constructions sur sol d'autrui :</i>				
Bâtiments - Presbytères et maisons d'habitation	70 995	5 824	0	76 819
Bâtiments - Locaux divers	187 331	13 199		200 530
<i>Sous total Constructions</i>	<i>2 898 048</i>	<i>534 952</i>	<i>45</i>	<i>3 432 955</i>
<i>Autres immobilisations corporelles :</i>				
Véhicules	35 616	9 243	0	44 859
Matériel de bureau	128 040	12 249	4 876	135 412
Autres matériels divers	184 323	40 715	0	225 038
Mobilier	272 303	21 170	0	293 473
<i>Sous total Autres immo.corporelles</i>	<i>620 282</i>	<i>83 376</i>	<i>4 876</i>	<i>698 782</i>
TOTAL II : AMORT. IMMO. CORPORELLES :	3 518 330	618 328	4 922	4 131 736
<u>Immobilisations financières :</u>				
Parts de S.C.I.	22 008	0		22 008
Apport avec droit de reprise à DDEC	104 075	0		104 075
TOTAL III : AMORT. IMMO. FINANCIERES :	126 083	0	0	126 083
TOTAL GENERAL :	3 656 122	618 328	4 922	4 269 528

3.1.3 Tableau des créances :

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES			
TABLEAU DES CREANCES 2019 (en €)			
CREANCES	Montant brut	A moins d'un an	A plus de 1 an
<u>Actif immobilisé</u>			
Titres de participations Organismes financiers	336 874	0	336 874
Parts de S.c.i.	339 478	0	339 478
<i>Sous total Parts Sociales</i>	<i>676 352</i>	<i>0</i>	<i>676 352</i>
Apport avec droit de reprise à DDEC	104 075	0	104 075
Prêts	96 007	34 960	61 047
Cautions locatives	6 621	200	6 421
TOTAL I : ACTIF IMMOBILISÉ :	883 055	35 160	847 895
<u>Actif circulant</u>			
Clients	31 409	31 409	
Personnel	0	0	
Organismes sociaux	2 007	2 007	
Organismes fiscaux	0	0	
Organismes liés	729 460	729 460	
Débiteurs divers	347 598	41 906	305 692
Produits à recevoir	182 964	182 964	
TOTAL II : ACTIF CIRCULANT	1 293 438	987 746	305 692
<u>Charges constatées d'avance</u>	79 478	79 478	0
TOTAL GENERAL :	2 255 971	1 102 384	1 153 588

3.1.4 Tableau des placements

TABLEAU DES PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET COMPTES A TERME A 31/12/2019											
PLACEMENTS FINANCIERS	Valeur d'achat	Dernier cours	Plus-value latente au 31/12/19	Moins-value latente au 31/12/19	- value Latente 2018 / titres présents au 31/12/2018	repr.prov mv 2018 / titres cédés en 2019	- value Latente 2018 / titres présents au 31/12/2019	ECART		Revenus 2019	Résultat sur cessions 2019
								reprise de Prov.	Compt Prov.		
Parts sociales	336 874.02	336 874.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 567.20	
Compte titres - Actions	145 038.35	198 789.15	53 750.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contrats de capitalisation	839 938.66	910 145.30	103 071.67	-32 865.03	-34 318.91	0.00	-34 318.91	7 319.66	5 865.78	129.67	
Obligations	1 312 329.30	864 472.90	53 398.60	-501 255.00	-543 762.10	40 441.14	-503 320.96	3 320.96	1 255.00	42 190.00	
Opcvm - Sicav	563 059.14	755 801.53	192 742.39	0.00	-2 002.50	0.00	-2 002.50	2 002.50	0.00	0.00	
SCPI	1 926 395.44	2 170 821.35	325 832.12	-81 406.21	-88 855.21	0.00	-88 855.21	7 449.00	0.00	106 899.27	
Monétaires-Trésorerie (CAT - DAT)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	
S/T Moyen Long terme :	5 123 634.91	5 236 904.25	728 795.58	-615 526.24	-668 938.72	40 441.14	-628 497.58	20 092.12	7 120.78	153 786.14	
	113 269.34		113 269.34		53 412.48	40 441.14			12 971.34		
							53 412.48				

Il convient d'ajouter les disponibilités (dont livrets) : 2 615 076 €, ainsi que les parts sociales : 336 874 €, soit un total général net de 7 738 711 €.

3.2 PASSIF :

3.2.1 Variation des fonds propres

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES (en €)			
Fonds propres au 31 décembre 2019		Fonds propres au 31 décembre 2018	
Fonds associatif	1 699 098	Fonds associatif	1 699 098
Réserves	547 626	Réserves	547 626
Report à nouveau	8 277 425	Report à nouveau	8 522 419
Résultat net de l'exercice	85 867	Résultat net de l'exercice	-244 994
TOTAL	10 610 015	TOTAL	10 524 149
Résultat net de l'EXERCICE 2019 : 85 867			
Variat° globale fonds propres 2019/2018 : 85 866			

3.2.2 Provisions pour litiges

La provision concerne une contestation judiciaire, concernant les legs LARDY (237 549€) et BERGER (355 329€).

3.2.3 Tableau de suivi des fonds dédiés

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES					
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS EN 2019 (en €)					
Ressources	Affectation	Fonds à engager au 01/01/2019	Engagement à réaliser sur fonds reçus en 2019	Utilisation en cours de l'exercice 2019	Fonds restants à engager au 31/12/2019
Dons manuels Doeuil sur le Mignon	Rénovation orgue ND-LR	3 443	0	3 443	0
Dons manuels St Sauveur d'Aunis.	Cloche église de St sauveur d'Aunis	150	0	150	0
Dons manuels La grève sur le Mignon	Travaux	7 015	5 100	7 015	5 100
Dons manuels paroisse de Pont l'abbé	Travaux Pont l'abbé chauffage	2 855			2 855
Dons manuels St Eutrope en pays jonzacais	Sonorisation	3 505	0		3 505
Legs MAR * (2009)	Paroisse de Tonnay Boutonne Entretien tombes et messes à dire	13 154		17	13 137
Legs CLE * (2009)	Installation vitraux à ND Royan	14 485			14 485
Subvention travaux évêché -> Centre JBS	Travaux de rénovation 20 ans de JBS	6 183		6 183	0
Legs LAR * (2014)	Bibliothèque centre Souzy	18 774			18 774
Total fonds dédiés		69 564	5 100	16 808	57 856

3.2.4 Tableau des legs reçus

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES		
TABLEAU DES LEGS RECUS EN 2019 (en €)		
DONATEURS DU LEGS	Montant	AFFECTATION
<u>NON AFFECTES</u>		
BIG*	357 651	
LAR*	10 000	
THO*	77 238	
OUD*	275 188	
KER*	198 203	
DER*	85 648	
GAB*	3 500	
THI*	690	
TOTAL I : TOTAL DES LEGS NON AFFECTÉS :	1 008 118	
<u>AFFECTÉS</u>		
TOTAL II : TOTAL DES LEGS AFFECTÉS :	0	
TOTAL GENERAL :		1 008 118

Les legs acceptés par le Conseil d'Administration sont comptabilisés au compte de résultat, au fur et à mesure de leur encaissement.

Dès l'acceptation par le Conseil d'Administration de l'Association Diocésaine, les legs sont mentionnés dans l'annexe des comptes annuels.

Ainsi, le montant des legs et donations de 2019 et antérieur ayant fait l'objet d'une acceptation par Conseil d'Administration au 30 avril 2020 est de 666 409 €.

3.2.5 Tableau des dettes

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES				
TABLEAU DES DETTES 2019 (en €)				
DETTE	Montant brut	A moins d'un an	+ de 1 An - de 5 ans	A plus de 5 ans
<u>Dettes financières</u>				
Dépôts prêtres et laïcs	81 699	81 699	0	0
Dépôts organismes liés *	19 511	19 511	0	0
Emprunts	1 979 614	90 728	367 258	1 521 629
TOTAL I : TOTAL DES DETTES FINANCIERES	2 080 824	191 938	367 258	1 521 629
<u>Autres dettes</u>				
Fournisseurs et comptes rattachés	223 135	223 135	0	0
Personnel et comptes rattachés	110 357	110 357	0	0
Organismes sociaux	200 035	200 035	0	0
Organismes fiscaux	38 225	38 225	0	0
Organismes liés	3 676	3 676	0	0
Créditeurs divers	92 828	92 828	0	0
Offrandes de Messes à célébrer	185 826	185 826	0	0
Quêtes impérees à reverser	26 218	26 218	0	0
TOTAL II : TOTAL DES AUTRES DETTES :	880 300	880 300	0	0
<u>Produits constatés d'avance</u>	4 717	4 717	0	0
TOTAL GENERAL :	2 965 842	1 076 955	367 258	1 521 629

* dont dépôt de garantie loyer Village de la vie 5000€ et caution reçue par 2 paroisses (1500€)

4.4 Tableau emplois – ressources

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES			
TABLEAU EMPLOIS - RESSOURCES DE L'EXERCICE 2019			
POSTES	Produits Ressources	Charges Emplois	Soldes
<u>Produits de la générosité des fidèles (vc legs)</u>			
Denier de l'Eglise	1 335 319		
Traitement et charges des prêtres et séminaristes		1 008 814	
Salaires et charges des laïcs en pastorale		365 881	
<i>Sous Total</i>		1 374 694	
<u>Différence :</u>			-39 375
Quêtes du dimanche	1 039 316		
Casuels et Offrandes	1 815 541		
Campagne ISF et dons divers	325 867		
Legs et donations	1 008 118		
<i>Sous Total</i>	4 188 842		
Salaires et charges du personnel administratif		1 237 030	
Autres charges de fonctionnement		3 212 591	
Dotations versées		230 227	
<i>Sous Total</i>		4 679 849	
<u>Différence :</u>			-491 006
<i>Solde / Générosité</i>	5 524 162	6 054 543	-530 381
<u>Autres produits de fonctionnement (Hors reprise sur provisions)</u>			
Contributions et participations aux activités (Hors reprise prov de fonct)	1 239 011		
Impôts et taxes		183 892	
Dotations aux amortissements		618 004	
Dotations aux provisions		58 706	
<i>Sous Total</i>		860 603	
<i>Solde / Activités</i>	1 239 011	860 603	378 409
<u>Divers</u>			
Reprise sur provision	46 939		
Produits financiers	250 736		
Cessions d'immeubles et prod.exception. de gest°	285 390		
Reprise sur provision exceptionnelle	0		
Reprise sur fonds dédiés	16 808		
<i>Sous Total</i>	599 873		
Charges financières		76 159	
Autres charges exceptionnelles		280 775	
Dotations aux fonds dédiés		5 100	
<i>Sous Total</i>		362 034	
<i>Solde / Divers</i>	599 873	362 034	237 839
SOLDE GLOBAL	7 363 046	7 277 180	85 867