

HERVE BRETHOMEAU

Commissaire aux Comptes

**Association Diocésaine
de la Rochelle et Saintes**

Exercice clos le 31 décembre 2011

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels

Association Diocésaine de la Rochelle et Saintes

Exercice clos le 31 décembre 2011

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs, membres titulaires de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration et eu égard aux obligations légales incombant aux associations recevant des dons ouvrant droit à déduction fiscale pour les donateurs, lorsque le montant total des dons reçus excède 153.000 € (Loi du 23 juillet 1987 et décret du 21 mars 2006), nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Diocésaine de la Rochelle et Saintes, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président, en l'absence de désignation d'un Trésorier. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux administrateurs de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

La Rochelle, le 23 septembre 2012



Hervé Bréthomeau
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES

=====

Association régie par les Lois du 1^o juillet 1901
et du 9 décembre 1905

Siège social : 7 place du Maréchal Foch 17000 La Rochelle

Déclarée à la Préfecture de la Charente Maritime
le 22 mai 1926, sous le numéro W173001512
Publiée au Journal Officiel du 10 juin 1926

SIRET N°: 308 801 091 00031
NAP : 913A

=====

COMPTES DE L'EXERCICE 2011

=====

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

ACTIF		EXERCICE 2011			EXERCICE 2010	
		Brut	Amortissements Provisions	Net	Net	
A C T I F I M M O B I L I S É	Immobilisations corporelles :					
	Terrains	742 000.00	0.00	742 000.00	742 000.00	
	Constructions	3 189 473.01	522 949.48	2 666 523.53	2 426 861.98	
	Autres immobilisations corporelles	471 444.39	226 069.41	245 374.98	228 898.97	
	Immobilisations corporelles en cours	18 306.30	0.00	18 306.30	118 024.15	
		4 421 223.70	749 018.89	3 672 204.81	3 515 785.10	
	Immobilisations financières :					
	Participations	142 007.54		142 007.54	142 007.54	
	Créances rattachées à des participations	104 075.00	104 075.00	0.00	0.00	
	Prêts	57 638.54		57 638.54	37 302.48	
	Autres immobilisations financières	1 782.00		1 782.00	550.00	
		305 503.08	104 075.00	201 428.08	179 860.02	
	TOTAL I :	4 726 726.78	853 093.89	3 873 632.89	3 695 645.12	
	A C T I F C I R C U L A N T	Créances :				
		Usagers et comptes rattachés	5 252.52		5 252.52	2 732.13
Autres créances		452 277.23	245 577.53	206 699.70	163 532.43	
		457 529.75	245 577.53	211 952.22	166 264.56	
Placements : V.M.P. et Comptes à Terme		5 506 213.07	504 361.98	5 001 851.09	5 338 800.64	
Disponibilités :		919 064.30		919 064.30	578 608.25	
Charges constatées d'avance :		48 751.66		48 751.66	21 241.68	
TOTAL II :	6 931 558.78	749 939.51	6 181 619.27	6 104 915.13		
TOTAL GENERAL ACTIF :	11 658 285.56	1 603 033.40	10 055 252.16	9 800 560.25		

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

PASSIF		EXERCICE 2011	EXERCICE 2010
P F O N D S P R O P R E S	Fonds propres :		
	Fonds associatif (sans droit de reprise)	1 525 000.00	1 525 000.00
	Réserves	547 625.66	547 625.66
	Report à nouveau	5 639 048.88	4 024 331.07
	Résultat net de l'exercice :	526 624.37	1 614 717.81
	TOTAL I :	8 238 298.91	7 711 674.54
F O N D S D É D I É S	Fonds dédiés :	571 712.83	906 034.20
	TOTAL II :	571 712.83	906 034.20
D E T T E S	Dettes financières :		
	Dépôts du clergé	385 346.86	377 266.84
	Dettes auprès des établissements financiers	123 798.78	62 501.75
	Autres emprunts et dettes	16 700.00	0.00
	TOTAL III :	525 845.64	439 768.59
	Autres dettes :		
	Fournisseurs et comptes rattachés	83 139.99	90 185.17
	Usagers et comptes rattachés	0.00	0.00
	Personnel et comptes rattachés	114 322.33	114 873.02
	Organismes sociaux	288 754.12	265 769.80
Organismes fiscaux	49 385.90	47 431.24	
Organismes ecclésiastiques	6 575.65	16 856.00	
Organismes liés	0.00	0.00	
Créditeurs divers	37 517.18	35 646.72	
Offrandes de Messes à célébrer	69 805.89	63 783.27	
Quêtes impérees à reverser	64 482.12	105 093.91	
TOTAL IV :	713 983.18	739 639.13	
Produits constatés d'avance :	5 411.60	3 443.79	
TOTAL V :	5 411.60	3 443.79	
TOTAL GENERAL PASSIF :		10 055 252.16	9 800 560.25

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2011

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES					
COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2011					
		EXERCICE 2011	EXERCICE 2010	Variation 2011 et 2010	
		Montant	Montant	En montant	En %
E X P L O I T A T I O N	Produits de la générosité des fidèles :				
	Dons au denier de l'Église	1 670 525.91	1 623 320.46	47 205.45	2.91%
	Produits des quêtes et collectes	1 078 106.74	1 062 927.15	15 179.59	1.43%
	Produits des offrandes et casuels	1 243 784.57	1 072 245.01	171 539.56	16.00%
	Produits des offrandes (cierres, dévotions, tronc. ...)	389 310.12	343 849.97	45 460.15	13.22%
	Autres dons divers (dont refection AECPC)	371 473.26	423 524.37	-52 051.11	-12.29%
	SOUS-TOTAL I :	4 753 200.60	4 525 866.96	227 333.64	5.02%
	Produits accessoires non financiers :				
	Rétrocessions d'achats et d'approvisionnements	35 811.32	42 525.24	-6 713.92	-15.79%
	Contributions et participations aux activités pastorales	297 797.18	358 562.35	-60 765.17	-16.95%
Contributions et participations aux activités d'accueil	371 437.10	448 204.84	-76 767.74	-17.13%	
Contributions et participations aux activités occasionnelles	208 977.15	86 438.88	122 538.27	141.76%	
Contributions et participations aux publications et bulletins	186 601.38	173 634.03	12 967.35	7.47%	
Indemnités de gardiennage des églises	674.22	1 262.70	-588.48	-46.60%	
Contributions reçues pour mises à disposition de logements	94 712.30	53 980.72	40 731.58	75.46%	
Vacations reçues	14 420.30	17 214.66	-2 794.36	-16.23%	
Autres transferts de charges	247 711.01	321 425.41	-73 714.40	-22.93%	
Reprise sur provision pour dépréciation (exploitation)	0.00	0.00	0.00		
Produits annexes divers	96 435.99	41 824.52	54 611.47	130.52%	
SOUS-TOTAL II :	1 554 577.95	1 545 073.35	9 504.60	0.62%	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (A) :	6 307 778.55	6 070 940.31	236 838.24	3.90%	
Charges courantes non financières :					
Achats et approvisionnements	910 562.92	917 474.57	-6 911.65	-0.75%	
Petits matériels et équipements (non immobilisés)	104 270.79	88 188.94	16 081.85	18.24%	
Charges externes	1 745 773.83	1 727 439.94	18 333.89	1.06%	
Impôts et taxes	157 836.72	148 068.22	9 768.50	6.60%	
Salaires et traitements	2 225 936.27	2 111 574.05	114 362.22	5.42%	
Charges sociales et fiscales	899 783.88	918 514.61	-18 730.73	-2.04%	
Dotations aux amortissements	228 630.52	206 185.82	22 444.70	10.89%	
Dotations aux provisions	44 288.00	45 000.00	-712.00	-1.58%	
Subventions accordées	251 386.93	291 960.98	-40 574.05	-13.90%	
Aides et secours versés	35 280.85	10 297.14	24 983.71	242.63%	
Autres charges courantes	2 066.94	2 037.61	29.33	1.44%	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (B) :	6 605 817.65	6 466 741.88	139 075.77	2.15%	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (A-B) :	-298 039.10	-395 801.57	97 762.47	24.70%	
F I N A N C I E R S	Produits financiers :				
	Produits des titres de placement	162 040.82	154 375.71	7 665.11	4.97%
	Produits nets sur cessions des titres de placement	8 333.58	6 753.56	1 580.02	23.40%
	Intérêts et produits assimilés	3 047.95	2 311.02	736.93	31.69%
	Reprises de provisions des titres cédés en 2011	203 356.00	26 517.41	176 838.59	666.88%
	SOUS-TOTAL III :	376 778.35	189 957.70	186 820.65	98.35%
	Charges financières :				
	Intérêts reversés et charges assimilées	5 847.90	16 436.58	-10 588.68	-64.42%
	Autres charges financières	669.94	220.53	449.41	203.79%
	Charges nettes sur cessions de titres de placement	185 020.87	0.00	185 020.87	= DIV/0!
Dotations aux provisions pour dépréciation	228 600.92	0.00	228 600.92	= DIV/0!	
SOUS-TOTAL IV :	420 139.63	16 657.11	403 482.52	2422.28%	
RESULTAT FINANCIER (SOUS TOTAL III - IV) :	-43 361.28	173 300.59	-216 661.87	125.02%	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (RESULTAT D'EXPLOITATION + FINANCIER) :	-341 400.38	-222 500.98	-118 899.40	-53.44%	
E X C E P T I O N N E L S	Produits exceptionnels :				
	Sur opérations de gestion	37 236.72	847 132.80	-809 896.08	-95.60%
	Sur opérations en capital (vente d'immeuble)	501 680.00	297 095.00	204 585.00	68.86%
	Leas et donations reçus	64 247.65	634 169.84	-569 922.19	-89.87%
	SOUS-TOTAL V :	603 164.37	1 778 397.64	-1 175 233.27	-66.08%
	Charges exceptionnelles :				
Sur opérations de gestion	52 344.99	26 889.75	25 455.24	94.67%	
Sur opérations en capital	3 540.00	3 502.34	37.66	1.08%	
SOUS-TOTAL VI :	55 884.99	30 392.09	25 492.90	83.88%	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (SOUS TOTAL V - VI) :	547 279.38	1 748 005.55	-1 200 726.17	-68.69%	
Impôts des organismes sans but lucratif (-)	13 576.00	13 012.00	564.00	4.33%	
RESULTAT INTERMEDIAIRE AVANT ECRITURES SUR FONDS DEDIE :	192 303.00	1 512 492.57	-1 320 189.57	-87.29%	
Engagements à réaliser sur legs affectés (-)	15 166.46	187 386.47	-172 220.01	-91.91%	
Engagements réalisés sur legs affectés (+)	349 487.83	289 611.71	59 876.12	20.67%	
TOTAL GENERAL DES CHARGES hors PI :	7 110 584.73	6 714 189.55	396 395.18	5.90%	
TOTAL GENERAL DES PRODUITS hors PI :	7 637 209.10	8 328 907.36	-691 698.26	-8.30%	
RESULTAT NET :	526 624.37	1 614 717.81	-1 088 093.44	-67.39%	

ANNEXE 2011

1. Faits caractéristiques de l'exercice :

1.1. Bilan et résultat de l'exercice 2011 :

Les documents dénommés « Etats financiers » comprennent :

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

Total du bilan au 31/12/2011 : 10 055 252,16 euros

Total des produits : 7 637 209,10 euros

Total des charges : 7 110 584,73 euros

Résultat de l'exercice 2011 : Excédent de 526 624.37 euros (excédent en 2010 de 1 614 717,81 euros).

1.2. Fonds dédiés :

Rappels : L'association diocésaine applique depuis l'exercice 2009, le principe de comptabilisation des legs et donations affectés à un projet particulier et défini sous la rubrique « Fonds dédiés » au passif du bilan, les montants concernés n'étant repris en compte de résultat qu'à hauteur des dépenses relatives au projet concerné effectivement supportées dans l'exercice.

Ainsi, pour l'exercice 2011, l'Association diocésaine a reçu 64 247,65 euros de legs et donations dont 15 166,46 euros n'ont pas été utilisés au cours de l'exercice 2011.

Durant ce même exercice, l'Association diocésaine a financé 349 487.83€ sur les fonds dédiés restant au 31/12/2010 pour la maison de retraite du Clergé. Elle dispose au 31/12/2011 de 571 712.83 euros de fonds dédiés, figurant au passif du bilan pour 571 712,83 euros.

2. Principes, règles et méthodes 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.

2.2.1 Périmètre :

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

- 8 doyennés,
- 43 paroisses ou secteurs pastoraux,
- 7 services paroissiaux,
- 3 maisons diocésaines (Maison de retraite du Clergé (Voiville), Séminaire de Saintes, Bibliothèque Jean-Baptiste Souzy)
- 47 services diocésains (Aumôneries et services pastoraux)
- et celle de la curie.

Ainsi les comptes annuels 2011 sont le résultat de la compilation de 109 comptabilités dont 13 sont traitées en comptabilité analytique. Toutes les opérations internes (opérations réalisées entre établissements eux-mêmes) ont été éliminées.

2.2.2 Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles 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.

2.2.3 Placements financiers :

La valeur brute des valeurs mobilières de placement est constituée de leur coût d'achat hors frais accessoires. Ces derniers sont comptabilisés en charges.

Lorsque la valeur à la date de clôture est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence. Par contre si la valeur à la clôture est supérieure à la valeur d'achat, la plus-value latente n'est pas comptabilisée.

Au 31 décembre 2011, la provision pour dépréciation des valeurs mobilières de placement est de 504 361,98 euros contre 479 117,06 euros au 31 décembre 2010, soit une dotation globale supplémentaire de 25 244,92 euros justifiée dans le compte de résultat par une reprise de 203 356,00 euros sur les titres cédés en 2011 et 228 600,92 euros de dotation sur les titres présents au 31 décembre 2011.

2.2.4 Créances :

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

2.2.5 Modalités de comptabilisation des legs :

Voir le point 1.1 ci-dessus.

2.2.6 Engagements hors bilan :

- Droits Individuels à la Formation (DIF) :

Non significatif.

- Les indemnités de départ à la retraite :

Les statuts du personnel laïc de l'Eglise en France prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière égale à 1/5^{ème} de la rémunération mensuelle par année d'ancienneté jusqu'à 10 ans d'ancienneté plus 2/15^{ème} de rémunération mensuelle au-delà de 10 ans.

L'engagement de l'Association diocésaine de La Rochelle et Saintes à ce titre n'a pas donné lieu à valorisation.

- Engagement envers les prêtres aînés :

L'obligation de subvenir aux besoins des prêtres jusqu'à leur décès ne fait pas l'objet d'une provision dans les comptes. Toutefois, les dons et legs reçus à ce titre et non utilisés à la clôture du bilan, figurent sous la ligne « Fonds dédiés » au passif du bilan pour 399 266 euros.

2.2.7 Réduction Fillon :

La réduction Fillon qui était comptabilisée jusqu'au 31/12/2010 dans les recettes est désormais déduite des charges sociales.

3. Informations relatives au bilan :

3.1 Actif :

3.1.1 Tableau des variations des immobilisations :

Voir p.12

3.1.2 Tableau des variations des amortissements :
Voir p.13

3.1.3 Liste des filiales et participations :

Participation	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable	CA HT du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés
SCI de Breteuil	37 045 370	0,32	120 000		NC	4800
SCI du Moulin de la côte		NC	22 007,54		NC	0

3.1.4 Tableau des créances (à moins et à plus d'un an) :
Voir p.14

3.1.5 Tableau des valeurs de placements :
Voir p.15

3.1.6 Charges constatées d'avance :

Elles s'élèvent à 48 752 euros. Elles sont relatives à des charges engagées avant la clôture de l'exercice et concernent l'exercice suivant.

3.2 Passif :

3.2.1 Tableau des variations des fonds propres :
Voir p.16

3.2.2 Tableau de suivi des fonds dédiés :

Comptes de fonds dédiés	Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Utilisation en cours de l'exercice	Fonds restants à engager en fin d'exercice
195200	Don manuel pour carmel (A100)	1 000.00		0.00	1 000.00
	Dons manuels orgue Meschers (F100)	1 413.60		0.00	1 413.60
197610	Legs affectés Prêtres ainés Voiville	733 320.70	418.55	334 472.83	399 266.42
197620	Legs affecté à Montendre	7 015.00		7 015.00	0.00
197621	Legs affecté à Tonnay Bte		14 747.91		14 747.91
197630	Legs affectés à Royan Vitraux	14 484.90		0.00	14 484.90
197640	Appartement	147 200.00		6 400.00	140 800.00
197690	Legs affectés aux Messes	1 600.00		1 600.00	0.00
	Total fonds dédiés	906 034.20	15 166.46	349 487.83	571 712.83

3.2.3 Tableau des provisions pour risques et charges :
NEANT

3.2.4 Tableau des dettes (à moins et à plus d'un an) :
Voir page 17

Il n'existe pas de convention de blocage pour les dépôts des prêtres, mais le maintien de ces dépôts constaté historiquement justifie leur classement à plus d'un an.

4. Informations relatives au compte de résultat :

4.1 Tableau des emplois et des ressources de l'exercice 2011 :
Voir p.18

4.2 Détail du résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel est principalement constitué :

- Des ventes immobilières et mobilières : Vente du presbytère Saint Pierre à Royan pour 350 000,00 euros, d'une maison à Lorignac pour 90 000,00 euros, d'un terrain à Charron pour 49 680,00 euros et d'un camping car pour le service des Gens du voyage pour 12 000,00 euros. Soit un total de **501 680,00** euros.
- Des legs et donations reçus en 2011 et comptabilisés dans les produits pour **64 247,65** euros. La partie des legs non utilisés en fin d'exercice est inscrite en charge sous la rubrique « Engagements à réaliser », afin de s'assurer que l'utilisation des fonds est effectivement faite dans le respect de la volonté des donateurs, avec une contre partie inscrite au passif du bilan dans la rubrique « Fonds dédiés ».

4.3 Effectif moyen :
Voir page 19

Les salariés des paroisses, services diocésains et maisons diocésaines ont été intégrés dans l'effectif.

4.4 Bénévolat :

L'association diocésaine, par nature, a recours au bénévolat de ses membres et de ses fidèles. Ce bénévolat n'est pas valorisé dans les comptes, ni en charges, ni en produits.

5. Engagements financiers :

5.1 Engagements donnés :

L'association diocésaine s'est engagée à avancer à l'Association Sainte Thérèse les montants nécessaires au remboursement de l'emprunt de 440 000,00 euros contracté pour la réalisation d'un investissement immobilier à Rochefort, ainsi que tous les frais liés à cet immeuble. Les avances effectuées à ce titre s'élèvent pour 2011 à 42 456,00 euros et sont intégralement dépréciées par prudence.

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES

TABLEAU DES VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS 2011

IMMOBILISATIONS	Début Exercice	Augmen- tations	Diminutions	Fin Exercice
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains :</i>				
Terrains nus	600 000.00	0.00	0.00	600 000.00
Terrains bâtis	142 000.00	0.00	0.00	142 000.00
<i>Constructions :</i>				
Bâtiments - Edifices culturels	162 408.53	0.00	0.00	162 408.53
Bâtiments - Presbytères et maisons d'habitation	1 406 546.11	191 629.35	0.00	1 598 175.46
Bâtiments - Locaux divers	280 241.82	8 974.16	0.00	289 215.98
Bâtiments - Maisons diocésaines	481 736.86	214 045.40	0.00	695 782.26
Bâtiments - Locaux du siège	200 185.96	0.00	0.00	200 185.96
<i>Constructions sur sol d'autrui :</i>				
Bâtiments - Presbytères et maisons d'habitation	65 879.66	2 472.51	0.00	68 352.17
Bâtiments - Locaux divers	175 352.65	0.00	0.00	175 352.65
<i>Autres immobilisations corporelles :</i>				
Véhicules	37 016.46	0.00	18 000.00	19 016.46
Matériel de bureau	72 497.64	17 289.38	1 794.00	87 993.02
Matériel informatique	35 723.63	7 119.79	0.00	42 843.42
Autres matériels divers	73 601.25	19 422.98	0.00	93 024.23
Mobilier	201 212.75	27 354.51	0.00	228 567.26
<i>Immobilisations corporelles en cours :</i>				
Constructions en cours	118 024.15	18 306.30	118 024.15	18 306.30
TOTAL I	4 052 427.47	506 614.38	137 818.15	4 421 223.70
Immobilisations financières :				
Titres de participation - Organismes liés	120 000.00			120 000.00
Créances rattachées - Organismes liés	104 075.00			104 075.00
Autres titres de participation	22 007.54			22 007.54
Prêts au personnel	1 333.28	200.00	1 400.00	133.28
Prêts au clergé	25 385.20	35 910.00	19 254.41	42 040.79
Autres prêts	10 584.00	11 911.50	7 031.03	15 464.47
Autres immobilisations financières	550.00	1 232.00	0.00	1 782.00
TOTAL II	283 935.02	49 253.50	27 685.44	305 503.08
TOTAL GENERAL	4 336 362.49	555 867.88	165 503.59	4 726 726.78

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES

TABLEAU DES VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS 2011

IMMOBILISATIONS	Début Exercice	Dotations +virt PàP	Reprises - virt PàP	Fin Exercice
Immobilisations corporelles				
<i>Constructions</i>				
Bâtiments - Edifices culturels	29 792.77	9 751.32	0.00	39 544.09
Bâtiments - Presbytères et maisons d'habitation	130 103.02	83 523.37	0.00	213 626.39
Bâtiments - Locaux divers	40 865.63	15 298.23	0.00	56 163.86
Bâtiments - Maisons diocésaines	66 368.35	37 772.01	0.00	104 140.36
Bâtiments - Locaux du siège	24 749.29	9 785.81	0.00	34 535.10
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>				
Bâtiments - Presbytères et maisons d'habitation	14 698.32	5 368.83	0.00	20 067.15
Bâtiments - Locaux divers	38 912.23	15 960.30	0.00	54 872.53
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
Véhicules	30 311.82	3 164.64	14 460.00	19 016.46
Matériel de bureau	49 909.13	9 553.29	1 794.00	57 668.42
Matériel informatique	29 000.51	5 037.84	0.00	34 038.35
Autres matériels divers	26 725.10	12 045.03	0.00	38 770.13
Mobilier	55 206.20	21 369.85	0.00	76 576.05
TOTAL GENERAL	536 642.37	228 630.52	16 254.00	749 018.89

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES

TABLEAU DES CREANCES 2011

CREANCES	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Titres de participation dans des organismes liés	120 000.00		120 000.00
Créances rattachées	104 075.00		104 075.00
Autres titres de participation	22 007.54		22 007.54
Prêts au personnel	133.28	133.28	0.00
Prêts au clergé	42 040.79	18 887.97	23 152.82
Autres prêts	15 464.47	2 959.47	12 505.00
Autres immobilisations financières	1 782.00	0.00	1 782.00
TOTAL I	305 503.08	21 980.72	283 522.36
Actif circulant			
Usagers	5 252.52	5 252.52	0.00
Personnel	0.00	0.00	0.00
Organismes sociaux	9 068.86	9 068.86	0.00
Organismes fiscaux	0.00	0.00	0.00
Organismes ecclésiastiques	0.00	0.00	0.00
Organismes liés	276 228.44	276 228.44	0.00
Débiteurs divers	166 979.93	166 979.93	0.00
TOTAL II	457 529.75	457 529.75	0.00
Charges constatées d'avance	48 751.66	48 751.66	0.00
TOTAL GENERAL	811 784.49	528 262.13	283 522.36

TABLEAU DES PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET COMPTES A TERME 2011

PLACEMENTS FINANCIERS	Valeur comptable	%	Dernier cours	Plus-value latente	Moins-value latente
Titres de placement - Crédit Agricole					
Monétaires-Trésorerie	350 000.00	12.50%	350 000.00	0.00	0.00
Obligations	2 194 736.93	78.36%	1 994 052.24	5 643.62	-206 328.31
Actions	256 014.92	9.14%	174 326.03	0.00	-81 688.89
TOTAL I	2 800 751.85	100.00%	2 518 378.27	5 643.62	-288 017.20
Titres de placement - Crédit Coopératif					
Parts sociales	151 829.00	6.44%	151 829.00	0.00	0.00
Opcvm - Sicav	1 144 022.78	48.55%	949 369.06	3 743.55	-198 397.27
Obligations	200 281.83	8.50%	193 954.32	0.00	-6 327.51
Dépôts à terme	860 000.00	36.50%	860 000.00	0.00	0.00
TOTAL II	2 356 133.61	100.00%	2 155 152.38	3 743.55	-204 724.78
Titres de placement - Le Crédit Lyonnais					
SCPI / SCI	68 303.55	32.02%	239 393.64	171 090.09	0.00
Actions	145 038.35	67.98%	133 418.35	0.00	-11 620.00
TOTAL III	213 341.90	100.00%	372 811.99	171 090.09	-11 620.00
Titres de placement - Société Générale					
SCPI / SCI	135 985.71	100.00%	192 351.24	56 365.53	0.00
TOTAL IV	135 985.71	100.00%	192 351.24	56 365.53	0.00
TOTAL GENERAL	5 506 213.07		5 238 693.88	236 842.79	-504 361.98
Valeurs mobilières de placement et Comptes à Terme					
Parts sociales	151 829.00	2.76%	151 829.00	0.00	0.00
Monétaires-Trésorerie	1 494 022.78	27.13%	1 299 369.06	3 743.55	-198 397.27
Obligations	2 395 018.76	43.50%	2 188 006.56	5 643.62	-212 655.82
Comptes à terme et C.D.N.	860 000.00	15.62%	860 000.00	0.00	0.00
Actions	401 053.27	7.28%	307 744.38	0.00	-93 308.89
SCPI / SCI	204 289.26	3.71%	431 744.88	227 455.62	0.00
TOTAL GENERAL	5 506 213.07	100.00%	5 238 693.88	236 842.79	-504 361.98

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Fonds propres au 31 décembre 2011		Fonds propres au 31 décembre 2010	
Fonds associatif	1 525 000.00	Fonds associatif	1 525 000.00
Réserves	547 625.66	Réserves	547 625.66
Report à nouveau	5 639 048.88	Report à nouveau	4 024 331.07
Résultat net de l'exercice	526 624.37	Résultat net de l'exercice	1 614 717.81
TOTAL	8 238 298.91	TOTAL	7 711 674.54
Variation des fonds propres 2011/2010			526 624.37
Résultat net de l'exercice 2011			526 624.37

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES

TABLEAU DES DETTES 2011

DETTE	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an
Dettes financières			
Dépôts du clergé	385 346.86	4 000.00	381 346.86
Dettes auprès des établissements financiers	123 798.78	123 798.78	0.00
Autres emprunts et dettes	16 700.00	0.00	16 700.00
TOTAL I	525 845.64	127 798.78	398 046.86
Autres dettes			
Fournisseurs et comptes rattachés	83 139.99	83 139.99	0.00
Usagers et comptes rattachés	0.00	0.00	0.00
Personnel et comptes rattachés	114 322.33	114 322.33	0.00
Organismes sociaux	288 754.12	288 754.12	0.00
Organismes fiscaux	49 385.90	49 385.90	0.00
Organismes ecclésiastiques	6 575.65	6 575.65	0.00
Organismes liés	0.00	0.00	0.00
Créditeurs divers	37 517.18	37 517.18	0.00
Offrandes de Messes à célébrer	69 805.89	69 805.89	0.00
Quêtes impérees à reverser	64 482.12	64 482.12	0.00
TOTAL II	713 983.18	713 983.18	0.00
Produits constatés d'avance	5 411.60	5 411.60	0.00
TOTAL GENERAL	1 245 240.42	847 193.56	398 046.86

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION - TABLEAU D'EMPLOIS DES RESSOURCES DE L'EXERCICE 2011

POSTES	Produits Ressources	Charges Emplois	Soldes
Produits de la générosité des fidèles			
Denier de l'Eglise	1 670 525.91		
Traitement du personnel ecclésiastique		703 951.35	
Charges sur traitement du personnel ecclésiastique		219 847.56	
Salaires du personnel pastoral		387 979.11	
Charges sur salaire du personnel pastoral		162 199.29	
Différence entre denier et charges de personnel pastoral :			196 548.60
Quêtes et collectes	1 078 106.74		
Offrandes et casuels	1 633 094.69		
Autres dons divers	371 473.26		
Legs et successions	64 247.65		
Salaires du personnel administratif et de service		1 134 005.81	
Charges sur salaire du personnel administratif et de sce		517 737.03	
Charges courantes non financières		2 797 955.33	
Subventions accordées		251 386.93	
Solde / Générosité	4 817 448.25	6 175 062.41	-1 357 614.16
Produits accessoires non financiers			
Contributions et participations aux activités	1 554 577.95		
Impôts et taxes		157 836.72	
Dotations aux amortissements		228 630.52	
Dotations aux provisions		44 288.00	
Solde / Activités	1 554 577.95	430 755.24	1 123 822.71
Autres divers			
Reprise sur dépréciation (exploitation)	0.00		
Produits financiers	376 778.35		
Produits exceptionnels	538 916.72		
Engagements réalisés sur legs affectés	349 487.83		
Charges financières		420 139.63	
Charges exceptionnelles		55 884.99	
Impôts des Organismes sans but lucratif		13 576.00	
Engagement à réaliser sur legs affectés		15 166.46	
Solde / Divers	1 265 182.90	504 767.08	760 415.82
SOLDE GLOBAL	7 637 209.10	7 110 584.73	526 624.37

ASSOCIATION DIOCESAINE DE LA ROCHELLE ET SAINTES

PERSONNEL LAIC SALARIE AU 31 DECEMBRE 2011

Personnel laïc	Effectif au 31/12/2011	Dont cadres	Dont employés	Dont femmes	Dont hommes	Equivalent temps pleins moyen au 31/12/2011	Equivalent temps pleins moyen au 31/12/2010	Ecart ETP 2011/2010
Personnel en mission pastorale	31	00	31	28	03	17.1	17.35	-0.2
Personnel administratif et de service	81	03	78	60	21	41.2	39.7	1.5
<i>Soit Evêché - Siège - Divers</i>	26	02	24	15	11	18.9	16.9	2.0
<i>Soit en maisons diocésaines</i>	16	01	15	11	05	11.0	12.2	-1.2
<i>Soit en paroisses</i>	39	00	39	34	05	11.2	10.5	0.7
TOTAUX	112	03	109	88	24	58.3	56.3	2.0