



**KPMG AUDIT NORMANDIE**  
5 avenue de Dubna  
14209 Hérouville-Saint-Clair Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)2 14 37 55 00  
Télécopie : +33 (0)2 14 37 57 64  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**Association Diocésaine du Havre**

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013  
Association Diocésaine du Havre  
22 rue Séry - 76600 Le Havre  
*Ce rapport contient 12 pages*  
Référence : CDY



**KPMG AUDIT NORMANDIE**  
5 avenue de Dubna  
14209 Hérouville-Saint-Clair Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)2 14 37 55 00  
Télécopie : +33 (0)2 14 37 57 64  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Association Diocésaine du Havre**

Siège social : 22 rue Séry - 76600 Le Havre

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le trésorier. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **1 Opinion sur les comptes annuels**

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.

Dans notre rapport du 29 mai 2013 relatif à l'exercice 2012, nous avons formulé une réserve concernant la faiblesse des procédures de contrôle interne ayant pour objectif le recensement exhaustif des biens composant l'actif immobilisé et leur évaluation au coût d'acquisition. Les démarches engagées au cours de l'exercice 2013 ont permis d'évaluer à leur coût d'acquisition 7 biens immobiliers pour une valeur d'acquisition totale de 282 021 € comptabilisée en produits exceptionnels sur exercices antérieurs. L'amortissement de ces biens relatif aux exercices antérieurs a été évalué à 204 428 € et comptabilisé en dotation exceptionnelle aux amortissements. L'évaluation de ces biens aurait dû être constatée au 31 décembre 2012.

En conséquence, la situation nette à l'ouverture est sous-évaluée d'un montant de 77 593 € et le résultat de l'exercice est sur-évalué d'un montant identique. Aucune information sur ce point ne figure en annexe.

Sous cette réserve, 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.

## **2 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 portons à votre connaissance les éléments suivants.

La note 1.2.2.6 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux modalités de comptabilisation des legs.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

## **3 Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Havre, le 20 juin 2014

KPMG Audit Normandie

  
Christine Doisy

# COMPILATION ASSOCIATION DIOCESAINE DU HAVRE

Exercice clos le 31 Décembre 2013

	31/12/2013	31/12/2012
--	------------	------------

## ACTIF IMMOBILISE

### IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles	43 791,62	37 778,51
Immobilisations corporelles	11 265 930,90	10 461 910,66
Immobilisations financières	379 442,94	379 671,13

<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>11 689 165,46</b>	<b>10 879 360,30</b>
-------------------------------	----------------------	----------------------

### AMORTISSEMENTS

Immobilisations incorporelles	-39 844,83	-35 902,53
Immobilisations corporelles	-3 010 076,75	-2 401 035,27
Immobilisations financières	0,00	0,00

<b>TOTAL AMORTISSEMENTS</b>	<b>-3 049 921,58</b>	<b>-2 436 937,80</b>
-----------------------------	----------------------	----------------------

<b>ACTIF IMMOBILISE NET</b>	<b>8 639 243,88</b>	<b>8 442 422,50</b>
-----------------------------	---------------------	---------------------

## ACTIF CIRCULANT

Avances acomptes versés s/commandes	0,00	0,00
Créances sur tiers	158 665,08	133 219,22
Créances autres	103 438,26	184 285,33
Actions, Titres, Obligations	4 831 110,23	4 553 853,29
Banques	1 872 373,03	2 064 663,83
Caisse	4 026,70	1 968,52
Provision dépréciation autres comptes	-5 400,00	-6 000,00
Provision dépréciation VMP	-728,64	-1 687,37

<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>6 963 484,66</b>	<b>6 930 302,82</b>
------------------------------	---------------------	---------------------

Charges constatées d'avance	73 325,97	81 833,79
-----------------------------	-----------	-----------

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 676 054,51</b>	<b>15 454 559,11</b>
----------------------	----------------------	----------------------

	31/12/2013	31/12/2012
--	------------	------------

## FONDS PROPRES

### DOTATIONS

Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisé	826 722,16	826 722,16
Autres legs et donations	1 197 000,00	1 197 000,00
Réserves générales	0,00	1 623,52
Autres réserves	11 909 505,99	11 025 164,96
Report à nouveau	67 823,95	67 523,95
Résultat de l'exercice	0,00	0,00
Subventions d'investissement	119 535,97	884 941,03
	59 747,99	0,00

<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>14 180 336,06</b>	<b>14 002 975,62</b>
----------------------------	----------------------	----------------------

### PROVISIONS

Provisions pour risques et charges	54 684,00	30 354,00
Provisions pour risques	65 189,00	79 725,00
Provisions IDR prêteurs âgés	154 372,00	180 000,00

<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>274 245,00</b>	<b>290 079,00</b>
-------------------------	-------------------	-------------------

## EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

Emprunt Graviile	414 642,55	443 821,26
Dépôts des prêtres	23 415,69	23 415,69
Intérêts courus sur emprunts	2 643,35	2 829,36
Intérêts courus sur dépôts paroisses	21 202,10	
Intérêts courus sur emprunts paroisses	555,00	474,00

<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	<b>462 458,69</b>	<b>470 540,31</b>
---	-------------------	-------------------

### AUTRES DETTES

Dettes Fournisseurs et Dettes rattachés	38 262,55	77 533,12
Fournisseurs d'immobilisations	56 880,55	41 862,64
Fournisseurs factures à payer	157 661,06	203 655,22
Banques	12 373,87	12 914,31
Dettes fiscales et sociales	178 432,70	182 583,12
Dettes sur tiers	92 163,17	103 112,45
Legs et donations en cours	191 563,50	

<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>	<b>727 337,40</b>	<b>621 660,86</b>
----------------------------	-------------------	-------------------

Produits constatés d'avance	31 677,36	69 303,32
-----------------------------	-----------	-----------

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 676 054,51</b>	<b>15 454 559,11</b>
----------------------	----------------------	----------------------

COMPILATION ASSOCIATION DIOCESAINE DU HAVRE

Exercice clos le 31 Décembre 2013

COMPTE DE RESULTAT

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	2013	2012	VARIATION	
			Montant	%
<b>PRODUITS</b>				
Ventes de produits et prestations de service	509 578,71	416 749,64	92 829,07	22,27
Subventions de fonctionnement	2 400,00	-	2 400,00	
Cotisations et collectes	2 544 203,25	2 667 446,83	-123 243,58	-4,62
Reprises sur provisions et amortissements	21 764,73	34 166,38	-12 401,65	-36,30
Transferts de charges	258 583,00	275 147,73	-16 564,73	-6,02
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>3 336 529,69</b>	<b>3 393 510,58</b>	<b>-56 980,89</b>	<b>-1,68</b>
<b>CHARGES</b>				
Achats	943 178,77	802 876,44	140 302,33	17,47
Services extérieurs (location, assurance, form.)	397 714,20	415 627,81	-17 913,61	-4,31
Frais divers, publication, déplacements, réception	479 980,98	550 489,40	-70 508,42	-12,81
Impôts et taxes	119 028,70	113 913,85	5 114,85	4,49
Personnel	1 562 428,76	1 568 835,30	-6 406,54	-0,41
Autres charges de gestion courante	89 976,23	222 093,88	-132 117,65	-59,49
Dotations aux amortissements	489 703,32	435 681,06	54 022,26	12,40
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>4 082 010,96</b>	<b>4 109 517,74</b>	<b>-27 506,78</b>	<b>-0,67</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-745 481,27</b>	<b>-716 007,16</b>	<b>-29 474,11</b>	<b>4,12</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>VARIATION</b>	
			Montant	%
<b>PRODUITS</b>				
Produits des participations	32 006,80	37 047,74	-5 040,94	-13,61
Revenus valeurs mobilières placement	61 312,78	78 526,47	-17 213,69	-21,92
Intérêts reçus	70 685,91	133 198,28	-62 512,37	-46,93
Reprise prov. financières	-	-	0,00	
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>164 005,49</b>	<b>248 772,49</b>	<b>-84 767,00</b>	<b>-34,07</b>
<b>CHARGES</b>				
Intérêts des Emprunts	10 853,88	12 667,90	-1 814,02	-14,32
Intérêts des dépôts	-	-	0,00	
Intérêts bancaires	147,21	251,23	-104,02	-41,41
Intérêts des autres dettes	-	11 435,49	-11 435,49	-100,00
Charges nettes sur cessions	3 722,75	26 768,49	-23 045,74	-86,09
Dot provisions p risq et charg. Exploitation	-	-	0,00	
Dot provisions p dépréciat titres	-	-	0,00	
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>14 723,84</b>	<b>51 123,11</b>	<b>-36 399,27</b>	<b>-71,20</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>149 281,65</b>	<b>197 649,38</b>	<b>-48 367,73</b>	<b>-24,47</b>
<b>SOUS TOTAL RESULTAT FONCTIONNEMENT ET FINANCIER (A+B)</b>	<b>-596 199,62</b>	<b>-518 357,78</b>	<b>-77 841,84</b>	<b>15,02</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>VARIATION</b>	
			Montant	%
<b>PRODUITS</b>				
Produits exceptionnels de gestion	-	-	0,00	
Manifestations Paroissiales	12 125,42	13 694,01	-1 568,59	-11,45
Autres manifestations	6 495,94	5 547,75	948,19	17,09
Produits exceptionnels (legs...)	328 959,23	415 818,08	-86 858,85	-20,89
Libéralités reçues	130 887,41	-	130 887,41	
Subscription Sacré Cœur	-	-	0,00	
Solidarité	5 060,90	13 299,90	-8 239,00	-61,95
Autres produits exceptionnels	400,00	22 902,46	-22 502,46	-98,25
Produits exercices antérieurs	282 665,24	5 708,37	288 373,61	NS
Produits net de ces d'ele. d'actif	304 000,00	1 639 500,00	-1 335 500,00	-81,46
QP Subv invest virée au compte de résultat	252,01	-	252,01	
Autres produits exceptionnels	411,98	5 740,90	-5 328,92	-92,92
Reprises pour dépréciation élém.	25 628,00	-	25 628,00	
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>1 096 886,13</b>	<b>2 110 794,73</b>	<b>-1 013 908,60</b>	<b>-48,03</b>
<b>CHARGES</b>				
Charg except/opération	-	-	0,00	
Pénalités et amendes	-	-	0,00	
Dons et libéralités exceptionnels	-	-	0,00	
Subventions accordées	-	-	0,00	
Autres charg exceptionnelles	-	182 144,36	-182 144,36	-100,00
Charges s. exercice anter.	158 895,39	524 564,24	-365 668,85	-69,71
Immobilsations corporelles	214 089,15	303,32	213 785,83	NS
Dot.prov.Risques charg Excep	-	-	0,00	
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>372 984,54</b>	<b>707 011,92</b>	<b>-334 027,38</b>	<b>-47,24</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>723 901,59</b>	<b>1 403 782,81</b>	<b>- 679 881,22</b>	<b>- 48,43</b>
Impôt sur les bénéfices	8 166,00	484,00	7 682,00	NS
<b>RESULTAT GLOBAL</b>	<b>119 535,97</b>	<b>884 941,03</b>	<b>- 765 405,06</b>	<b>- 86,49</b>
<b>RESULTAT GLOBAL</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>VARIATION</b>	
			Montant	%
<b>PRODUITS</b>				
Produits de fonctionnement	3 336 529,69	3 393 510,58	-56 980,89	-1,68
Produits financiers	164 005,49	248 772,49	-84 767,00	-34,07
Produits exceptionnels	1 096 886,13	2 110 794,73	-1 013 908,60	-48,03
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>4 597 421,31</b>	<b>5 753 077,80</b>	<b>-1 155 656,49</b>	<b>-20,08</b>
<b>CHARGES</b>				
Charges de fonctionnement	4 082 010,96	4 109 517,74	-27 506,78	-0,67
Charges financières	14 723,84	51 123,11	-36 399,27	-71,20
Charges exceptionnelles	372 984,54	707 011,92	-334 027,38	-47,24
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>4 469 719,34</b>	<b>4 867 652,77</b>	<b>-397 933,43</b>	<b>-8,18</b>
Impôt sur les bénéfices	8 166,00	484,00	7 682,00	NS
<b>RESULTAT GLOBAL</b>	<b>119 535,97</b>	<b>884 941,03</b>	<b>-765 405,06</b>	<b>-86,49</b>

## I Faits majeurs de l'exercice

Néant

### I.1 Evénements principaux de l'exercice

Travaux de réhabilitation des salles Ste Anne sur la paroisse St Yves de la Mer.  
Synode des Jeunes

### I.2 Principes, règles et méthodes comptables

#### 1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- 1) Le bilan
- 2) Le compte de résultat
- 3) L'annexe

#### 1.2.2 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 aux associations et fondations conformément au règlement n° 99-01.

La comptabilité a été établie en référence au plan comptable annoté des associations diocésaines.

##### 1.2.2.1 Périmètre

Les comptes annuels ont été établis en intégrant toutes les entités de l'association diocésaine. Le périmètre a été défini sur la base des comptes bancaires et postaux ouverts au nom de l'association et répertoriés dans la réponse des banques à la circularisation. Le périmètre inclut les comptes de la Maison diocésaine et des 21 paroisses.

La compilation des comptes résulte de l'addition aux comptes de la Maison diocésaine des "sous compilation" des comptes des paroisses. Les écritures en réciprocité ont été éliminées.

##### 1.2.2.2 Evaluation des immobilisations corporelles

Chacun des biens transférés par voie de donation (31/12/75) à titre gratuit par l'Association Diocésaine de Rouen à l'Association Diocésaine du Havre est valorisé à l'actif pour 1€.

Sur évaluation statistique les biens immobiliers ont été décomposés à raison de 20% pour le terrain et 80% pour le bâti.

L'inventaire des biens matériels des lieux culturels, presbytères et salles paroissiales des paroisses est réalisé.

Seule une partie non significative des œuvres d'art n'est pas inventoriée.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

##### 1.2.2.3 Présentation et valorisation des 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. Au 31 décembre 2013, le montant provisionné est de 729 €.

Conformément au principe de prudence, les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées.

##### 1.2.2.4 Evaluation de l'engagement envers les prêtres aînés

L'obligation de subvenir aux besoins des prêtres jusqu'à leur décès justifie la constitution d'une provision. Cette provision a été constituée pour la 1ère fois en 2012.

Au 31/12/2013, 4 prêtres étaient concernés par cette provision de départ en retraite.

Le montant de la provision calculée est de 154 372 € d'où une reprise de provision sur l'exercice de 25 628€.

##### 1.2.2.5 Indemnités de départ en retraite du personnel

Les salariés des paroisses et de la Maison diocésaine ressortent respectivement des Statuts du personnel laïc de l'Eglise en France et de la convention collective du personnel laïc salarié du diocèse du Havre.

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ en retraite (pour les salariés en CDI) est calculé en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite soit à 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.

##### 1.2.2.6 Modalités de comptabilisation des legs

Les legs sans affectation spécifique sont constatés en produits exceptionnels.

Lors de la réalisation effective et définitive du bien, le compte correspondant de produits est crédité du montant exact et définitif de la vente.

Les avances reçues sur legs en cours sont enregistrées au compte 475000 "Legs et donations en cours de réalisation".

Dans un souci de respect des règles comptables et des intentions des donateurs, les legs et donations affectés sont comptabilisés au compte "Fonds dédiés".

##### 1.2.2.7 Contributions volontaires

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.

### 1.2.2.8 Offrandes de messes

Depuis le 01/01/2013, la charge issue des "offrandes de messe" versées aux prêtres par rapport aux "offrandes de messe" reçues des paroisses est enregistrée au compte 658001 "Charges diverses gestion courante offrandes de messe". Elles figuraient précédemment aux frais de personnel.

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur brute au 01/01/13	Réévaluations	Acquisitions	Diminutions	Valeur brute au 31/12/13
Immobilisations					
Incorporelles	37 779	0	6 013	0	43 792
Corporelles	10 461 911	275 155	1 046 549	517 685	11 265 931
Financières	379 671	0	8 131	8 359	379 443
	10 879 360	275 155	1 060 693	526 044	11 689 165

#### 2.1.2 Tableau des amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au 01/01/13	Dotations et sorties exceptionnelles	Augmentations	Diminutions	Amortissements au 31/12/13
Immobilisations					
Incorporelles	35 903	0	3 942	0	39 845
Corporelles	2 401 035	200 651	453 828	45 438	3 010 077
Financières	0	0	0	0	0
	2 436 938	200 651	457 770	45 438	3 049 922

#### 2.1.3 Immobilisations incorporelles

##### 2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

#### 2.1.4 Immobilisations corporelles

##### 2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux mouvements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Terrains	0 €
Constructions	3 468 €
Eglises	11 786 €
Presbytères	71 355 €
Salles paroisses	125 658 €
Installation gén.agen.amenag.Construct.	342 061 €
Matériel et outillage	21 617 €
Installations générales	112 733 €
Matériel informatique	32 637 €
Mobilier	14 039 €
Immobilisations en cours	265 647 €
Avances acomptes vers/commd immo	45 548 €

Les principales diminutions sont :

Terrains	50 001 €
Constructions	200 000 €
Eglises	0 €
Presbytères	1 €
Salles paroisses	0 €
Installation gén.agen.amenag.Construct.	1 387 €
Matériel et outillage	20 953 €
Installations générales	7 004 €
Matériel informatique	448 €
Immobilisations en cours	237 891 €
Avances acomptes vers/commd immo	0 €

### 2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Construction :		
Gros œuvre	Linéaire	50 ans
Second œuvre (électricité, plomberie)	Linéaire	25 ans
Agencement (peinture)	Linéaire	10 ans
Aménagements des constructions	Linéaire	5, 10 et 20 ans
Installations et agencements bâtiments	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de transport, de bureau, d'entretien, et électro-ménager	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

### 2.1.4.3 Dépréciation

Une provision pour dépréciation du stock de livres P.Herondelle a été constituée en 2011. Elle a été réévaluée en 2013. La reprise de provision sur l'exercice est de 600 €.

### 2.1.4.4 Crédit bail

Un crédit bail existe sur la paroisse St François en Terre de Caux.

## 2.1.5 Immobilisations financières

### 2.1.5.1 Principaux mouvements

Au 01/01/2013	Augmentation	Diminution	Au 31/12/2013
299 998	7 442	0	307 440

### 2.1.5.2 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	50 015
Intérêts courus sur participation	
Titres immobilisés de l'activité portefeuille	307 440
Prêts	17 699
Dépôts et cautionnement	4 289

### 2.1.6 Evaluation des stocks

Néant

### 2.1.7 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		à - 1 an	à + 1 an
<b><u>Créances de l'actif immobilisé</u></b>			
Créances rattachées à des participations	50 015	0	50 015
Autres titres immobilisés	307 440	0	307 440
Prêts	17 699	9 128	8 571
Autres	4 289	0	4 289
<b><u>Créances de l'actif circulant</u></b>			
Créances clients et comptes rattachées	165 391	165 391	
Autres	96 713	96 713	
Charges constatées d'avance	73 326	73 326	
<b>Total</b>	<b>714 872</b>	<b>344 557</b>	<b>370 315</b>

### 2.1.8 Produits à recevoir

Nature	Montant
Quêtes et casuels	7 399
A percevoir sur frais de personnel	3 239
Reversement de charges à percevoir	6 529
Intérêts bancaires	1 804
Messes à recevoir	928
Dons	165
Services - Divers	11 362
<b>Total</b>	<b>31 426</b>



## 2.1.9 Charges constatées d'avance

Nature	Montant
Abonnements	1 939
Achat de fournitures non consommées	
Activités pastorales	135
Affranchissements	790
Assurances, loyers et charges locatives	18 751
Avance sur subvention	
Cotisations	186
Divers services et aumoneries	
Documentation générale	
EDF - GDF	421
Frais bancaires	119
Frais de formation	3 021
Frais de missions	198
Frais de publications	1 369
Frais de réceptions	40
Imprimés , journaux	406
Services extérieurs, maintenance	2 187
Téléphone	185
Divers Paroisses	43 580
<b>Total</b>	<b>73 326</b>

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds associatifs

#### 2.2.1.1 Fonds associatifs

Libellé	Solde au 01/01/2013	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2013
Fonds de dotation	826 722			826 722
Donation J.Isabelle	1 197 000			1 197 000
Autres legs et donations	1 624		1 624	0
Apport sans droit reprise				0
Ecart de réévaluation				0
Report à nouveau				0
Fonds assoc.avec droit reprise				0
Réserves générales	11 025 165	884 341		11 909 506
Réserves spéciales	67 524	300		67 824
Subventions d'investissement		60 000	252	59 748
<b>Total fonds associatif</b>	<b>13 118 035</b>	<b>944 641</b>	<b>1 876</b>	<b>14 060 800</b>

#### 2.2.1.2 Réserve pour projet associatif

Néant

### 2.2.2 Tableau des provisions pour risques et charges

Elles sont estimées en fonction des données connues de l'association à la date de clôture de l'exercice.

Nature	Montant au 01/01/2013	Reclassement	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant au 31/12/2013
Prêtres aînés	180 000			25 628	154 372
IDR personnel	79 725			14 536	65 189
Autres	30 354		30 000	5 670	54 684
<b>Total</b>	<b>290 079</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>	<b>45 834</b>	<b>274 245</b>

### 2.2.3 Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Reclassement	Fonds restants à engager en fin d'exercice
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2.2.4 Etat des dettes

Dettes	Montant	à - 1 an	à + 1 an	à + 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
à 2 ans maximum à l'origine	12 374	12 374		
à plus de 2 ans à l'origine	414 643	29 930	384 713	257 087
Dettes fournisseurs et cptes rattachés	252 804	252 804		
Dettes fiscales et sociales	178 433	178 433		
Autres dettes	139 979	139 979		
Produits constatés d'avance	31 677	31 677		
	1 029 910	645 197	384 713	257 087

## 2.2.5 Fournisseurs et comptes rattachés

Nature	Montant au 31/12/2013	Échéance	
		à - 1 an	à + 1 an
Dettes Fournisseurs et Dettes rattachés	38 263	38 263	
Fournisseurs d'immobilisations	56 881	56 881	
Fournisseurs factures à payer	157 661	157 661	
Total	252 804	252 804	0

## 2.2.6 Dettes fiscales et sociales

Nature	Montant au 31/12/2013	Échéance	
		à - 1 an	à + 1 an
<i>Frais de personnel - rémunérations dues</i>			
<i>Charges sociales - Organismes sociaux</i>	105 599	105 599	
<i>Personnel charges à payer</i>			
Provision congés payés et divers	40 438	40 438	
Charges sociales sur provision	17 042	17 042	
<i>Dettes fiscales</i>			
Impôt selon déclaration 2070K	8 166	8 166	
Taxe sur les salaires	3 752	3 752	
Taxe à payer sur provision congés	1 732	1 732	
Autres taxes à payer	1 704	1 704	
Total	178 433	178 433	0

## 2.2.7 Autres dettes - charges à payer

Nature	Montant au 31/12/2013	Échéance	
		à - 1 an	à + 1 an
<i>Autres dettes</i>			
Quêtes à reverser	6 131	6 131	
Denier à reverser aux paroisses	195	195	
Créditeurs divers	85 837	85 837	
Sous total	92 163	92 163	0
<i>Charges à payer</i>			
Affranchissements	2 633	2 633	
Annuaire,ordos	960	960	
Cotisations	1 376	1 376	
Divers	15 950	15 950	
EDF - GDF - Eau	21 285	21 285	
Fournitures et consommables		0	
Frais de banque	2 124	2 124	
Frais de formation	7 729	7 729	
Honoraires	4 679	4 679	
Loyer	1 574	1 574	
Note de frais	2 821	2 821	
Services extérieurs,maintenance	2 066	2 066	
Téléphone	1	1	
Traitements		0	
Travaux et entretien	12 694	12 694	
Divers Paroisses	81 770	81 770	
Sous total	157 661	157 661	0
Total	249 824	249 824	0

## 2.2.8 Produits constatés d'avance

Nature	Montant
Recettes pour pèlerinages en 2014	
Recettes quêtes	
Divers - Paroisses	31 677
Total	31 677

## 3 Informations relatives au compte de résultat

### 3.1 Tableau de répartition des produits de fonctionnement

Nature	Montant
<b>Ressources propres</b>	
Vente de produits et prestations de service	509 579
Collectes : quêtes,denier et dons	2 544 203
Subventions, transfert de charges, reprise prov.	282 748
Total	3 336 530

### 3.2 Résultat par activités

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Maison diocésaine	33 283	
Paroisses		152 819
Total	33 283	152 819
Résultat (Déficit)		119 536

### 3.3 Ventilation de l'effectif moyen en ETP

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Employés	26	
Total	26	0

Les salariés des paroisses ont été intégrés dans l'effectif.

### 3.4 Résultat exceptionnel

Nature	Montant
<b>Produits</b>	
Legs et libéralités	459 847
Produits nets de cession d'actif	304 000
Souscription exceptionnelles paroisses	18 621
Produits divers	5 873
Produits sur exercices antérieurs	282 665
QP Subv invest virée au compte de résultat	252
Rep prov. Pr risques charges exceptionnelles	25 628
<b>Charges</b>	
Charges diverses	-214 089
Charges sur exercices antérieurs	-158 895
Résultat exceptionnel (Excédent)	723 902

## 4 Autres informations

### 4.1 Engagements hors bilan

#### 4.1.1 Crédit bail

Le montant total des redevances restant à supporter au titre du contrat de crédit-bail de la paroisse St François en Terre de Caux représente 2738,85 €.

#### 4.1.2 Legs acceptés et en instance de réalisation

Nom	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Solde des legs estimés à recevoir et en cours au 01/01/2013	Solde des legs estimés à recevoir et en cours au 31/12/2013
C.Badiller			36 000	36 000
B.Malandain	191 564		191 564	191 564
R.Hedouin			23 905	23 905
J.Duverdier			21 859	21 859
E.Lecanu			80 000	80 000
A.Ladiray			30 490	30 490
C.Gosset	1 583	1 583	1 583	0
H.Michel	325 452	325 452	577 333	251 881
G.Decultot			77 290	77 290
ML.Rolland			1 000	1 000
D.Dubos			75	75
C.Chappelin				
L.Pimont				
Total	518 599	327 036	1 041 099	714 064

#### 4.2 Compléments d'informations

L'Association établit des reçus fiscaux aux titres des dons reçus pour le Denier de l'Eglise.

L'Association établit, par justification personnalisée, des attestations pour les frais de déplacement exposés par les bénévoles concernés.

Pour l'année 2013, les 20 reçus représentent 7341,00 € valorisés sur la base des kilomètres effectués et attestés selon le barème fiscal en vigueur soit 0,306 €/km.

Cette valeur n'a pas été comptabilisée au compte de résultat 2013.

#### 4.3 Emprunt Gravelle

Gage de 1er rang à hauteur de 300K€ en bons de caisse.