

Société Civile Professionnelle

FORT ET ASSOCIES

32 Rue de la République – 62000 ARRAS

Société Civile Professionnelle de Commissaire aux Comptes
membre de la Compagnie Régionale de Douai

ASSOCIATION DIOCESAINE DE NICE

**23 Avenue Sévigné
06100 NICE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2013

FORT Pierre-Emmanuel

Expert Comptable Diplômé

Commissaire aux comptes inscrit

I.E.S.E.G.

D.E.S.S. de Gestion Comptable et Financière –PARIS II

Maîtrise es-sciences économiques – PARIS II

FORT François-Xavier

Expert Comptable Diplômé

Commissaire aux comptes inscrit

D.U. Droit de l'Entreprise – PARIS II

ASSOCIATION DIOCESAINE DE NICE
23 Avenue de Sévigné
06000 NICE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Monseigneur,
Pères,
Mesdames et Messieurs les administrateurs,

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 de NICE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Evêque et votre trésorier en collaboration avec votre Econome Diocésain.

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 et 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 votre Association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note mentionnée au chapitre "Engagements-Prêtres retirés" soulignant l'impossibilité d'évaluer l'engagement lié à l'obligation de votre Association de subvenir aux besoins matériels des prêtres jusqu'à leur décès.

2 – Justification des appréciations.

En application des dispositions de l'article 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance :

- La note "Règles et méthodes comptables" de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations suivantes : Immobilisations corporelles, legs et périmètre. Nous nous sommes assurés du bien fondé des informations données sur ce point au regard, notamment, du traitement comptable de la comptabilisation de l'usufruit.
- 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 les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.
- Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Association décrites dans l'annexe concernant :
 - L'évaluation des engagements hors bilan,
 - Les méthodologies retenues pour la comptabilisation des legs,
 - L'évaluation des titres de participations détenues par votre Association,
 - Et, l'évaluation des rentes viagères.

Ces appréciations se sont fondées sur la base des éléments disponibles à ce jour et, à ce titre, nous avons mis en œuvre des tests pour vérifier par sondages l'application de ces méthodes.

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, selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de votre trésorier et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

**Fait à Arras
Le 24 juin 2014
L'un des Gérants
Pierre-Emmanuel FORT**

**SCP FORT ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de DOUAI.**

BILAN - ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013			01/01/2012 au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	31/12/2012
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 500	750	750	1 050
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	9 584		9 584	7 188
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	1 626 457	131 524	1 494 933	1 498 847
Constructions	51 228 941	23 182 697	28 046 244	28 308 868
Installations techniques, matériels	645 433	390 368	255 066	268 603
Autres immobilisations corporelles	15 489 383	6 576 745	8 912 638	8 734 665
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	1 150 862		1 150 862	261 065
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations	2 627 955	1 288 085	1 339 870	1 338 880
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	182 939	182 939		
Prêts	242 062	15 674	226 388	262 540
Autres immobilisations financières	36 743	3 410	33 333	5 293
TOTAL (I)	73 241 859	31 772 191	41 469 668	40 686 999
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	24 659		24 659	39 853
Autres	2 321 026	1 408 748	912 278	693 765
Valeurs mobilières de placement	2 395 678		2 395 678	2 331 287
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	11 842 630		11 842 630	11 945 145
Charges constatées d'avance (3)	28 082		28 082	51 719
TOTAL (III)	16 612 075	1 408 748	15 203 326	15 061 769
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	89 853 934	33 180 940	56 672 994	55 748 769

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

PASSIF	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	29 748 153	29 139 678
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	17 677 814	15 855 758
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-1 104 228	1 818 192
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	5 029 324	5 029 324
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	51 351 063	51 842 953
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	11 953	47 809
Provisions pour charges	16 327	16 327
TOTAL (III)	28 280	64 136
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	559 065	
TOTAL (IV)	559 065	
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	904 766	362 492
Emprunts et dettes financières divers (3)	172 842	241 051
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	545 135	323 779
Dettes fiscales et sociales	709 374	575 887
Redevables créditeurs	27 876	46 729
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 367 246	2 220 791
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	7 348	70 950
TOTAL (V)	4 734 586	3 841 680
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	56 672 994	55 748 769

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

1 118 134
3 616 451
228 941

2 940

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	226 004	222 729
Production vendue (biens et services)	555 024	445 861
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	48 996	44 828
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	997 033	451 185
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Cotisations	410	360
Autres produits (hors cotisations)	9 810 946	9 374 565
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	11 638 412	10 539 527
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achat de marchandises	242 592	244 565
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures	6 727	3 585
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	5 774 992	5 513 863
Impôts, taxes et versements assimilés	526 365	544 951
Salaires et traitements	3 321 249	3 408 881
Charges sociales	1 460 532	1 446 513
Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 174 885	2 191 323
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	167 759	
Dotations aux provisions, engagements à réaliser sur ressources affectées	559 065	
Subventions accordées par l'association	754 165	852 595
Autres charges	516 790	498 926
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	15 505 121	14 705 202
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-3 866 709	-4 165 674
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	28 479	44 826
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	320 627	147 094
Autres intérêts et produits assimilés	92 826	237 172
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		152 762
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		94 214
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	441 933	676 068

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 410	
Intérêts et charges assimilées	17 868	27 065
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 380	89 156
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	22 658	116 222
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	419 275	559 846
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 962 705	2 246 877
Sur opérations en capital	315 105	3 710 741
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	3 277 810	5 957 619
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	351 882	213 117
Sur opérations en capital	326 074	120 411
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	677 956	333 527
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	2 599 853	5 624 091
Impôt sur les bénéfices	256 648	200 071
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-1 104 228	1 818 192
TOTAL DES PRODUITS	15 358 154	17 173 214
TOTAL DES CHARGES	16 462 383	15 355 022
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-1 104 228	1 818 192
* Y compris :	36 521	62 148
Redevances de crédit-bail mobilier	2 574	2 564
Redevances de crédit-bail immobilier	173 559	67 188
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	80 446	172 325
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	2 599 853	5 624 091
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de		

Annexes comptables



SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Produite	Information	
		Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS	0		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
Engagements donnés			
Engagements reçus			
Engagements réciproques			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRE			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2013 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Pour l'application de ces règlements, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les principales méthodes sont les suivantes :

Le périmètre des comptes présentés inclut la Curie Diocésaine (Services Centraux et Services) et les Paroisses et Sanctuaires.

Les paroisses et services ainsi compris dans le périmètre sont :

-Pour les paroisses: BIENHEUREUX PAPE JEAN XXIII, BASILIQUE NOTRE DAME, SAINT AMBROISE, SAINT PIERRE ARIANE, SAINT FRANCOIS DE SALES, SAINTE FAMILLE, SAINT VINCENT DIACRE, SAINTE MARGUERITE, SAINT LUC, SAINT JEROME, BON PASTEUR, SAINTE MARIE DES ANGES, SAINT PIERRE ET SAINT PAUL, SAINT VINCENT DE PAUL, SAINT PONS, SAINT AMEDEE DE SAVOIE, NOTRE DAME DES RENCONTRES, SAINT ESPRIT, NOTRE DAME DE L'ESPERANCE, NOTRE DAME DE LA ROYA, SAINT ETIENNE DE BEVERA, SAINT ARMENTAIRE, SAINT EUCHER, NOTRE DAME DE LA SAGESSE, SAINTS VERAN ET LAMBERT, SAINT MATHIEU, SAINT NICOLAS, SAINT VINCENT DE LERINS, NOTRE DAME DE VIE, NOTRE DAME DES SOURCES, SAINT JEAN CASSIEN, SAINT HONORAT, NOTRE DAME DES FLEURS, SAINT PIERRE DE BRUSC, SAINT ANTOINE DE PADOUE, SAINT SEBASTIEN, SAINT BENOIT, SAINT LAURENT, NOTRE DAME DE LA MISERICORDE, NOTRE DAME DU VAR, SAINT JEAN BAPTISTE, SAINT BERNARD DE MENTHON, NOTRE DAME DE LA TINEE, NOTRE DAME DE FENESTRE, NOTRE DAME DE LAGHET, NOTRE DAME DE VALCLUSE, SACRE COEUR, NOTRE DAME DU VOEU, CATHEDRALE Ste REPARATE, NOTRE DAME AUXILIATRICE

Pour les services: ACTION CHARITABLE ET SOCIALE, APOSTOLAT DES LAÏCS, ARCHIVES DIOCESAINES, AUMONERIE DE LA PRISON DE GRASSE, AUMONERIE DE LA PRISON DE NICE, BIBLIOTHEQUE DIOCESAINE, CATECHUMENAT, CONSEIL DIOCESAIN DE VIE RELIGIEUSE, COOPERATION MISSIONNAIRE, CULTURE, DIACONAT, FORMATION PERMANENTE DES PRETRES, MAISON EPISCOPALE, PASTORALE DES JEUNES, PASTORALE DES FUNERAILLES, PASTORALE DES SECTES, PASTORALE FAMILIALE, PASTORALE DES MIGRANTS, DIRECTION DES PELERINAGES, PRTL, RENOUVEAU CHARISMATIQUE, SEMINAIRE DE LAGHET, SERVICE DES VOCATIONS, MAISONS D'ACCUEIL, EXORCISME, RELATIONS INTERRELIGIEUSES, AUMONERIE DES ARTISTES, CHAPITRE CATHEDRALE, VICAIRES GENERAUX, CENTRE CATHOLIQUE UNIVERSITAIRE, SERVICE JUDICIAIRE, COMMUNICATION, PASTORALE PROSTITUTION

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Le Sanctuaire Notre Dame d'UTELLE est exclu du périmètre d'agrégation de par son statut d'association indépendante.

La latence du séminaire de Laghet a été enterrinée à compter du 1er Septembre 2013.

Pour la première année et suite à la création de la Paroisse ND AUXILIATRICE, cette dernière fait partie du périmètre d'intégration.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages 4 à 10 ans

Locaux collectifs et lieux de culte:

- Structures des constructions: 50 ans
- Façades: 33 ans
- Installations générales technique: 20 ans
- Aménagements: 10 ans

Logements:

- Structures des constructions: 80 ans
- Façades: 40 ans
- Installations générales technique: 20 ans
- Aménagements: 15 ans

Une approche par composants a été retenue pour les éléments immobiliers.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

L'association Diacésaine de Nice a pris une participation au sein de la SCI ALBERT LE GRAND au cours de l'année 2013

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des	Augmentations	
			immob. début d' exercice	suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 500		
CORPORELLES	Terrains		1 596 458		30 000
	Sur sol propre		42 787 476		279 634
	Constructions		183 026		32 585
	Sur sol d'autrui		7 294 013		704 703
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		622 725		25 910
	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
	Autres immos corporelles		36 304		15 135
	Matériel de transport		1 987 204		99 871
	Matériel de bureau & mobilier informatique		12 447 150		1 452 654
Emballages récupérables & divers		268 532		1 001 236	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL		67 222 889		3 641 727
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		2 626 965		990
	Autres titres immobilisés		182 939		
	Prêts et autres immobilisations financières		617 500		
	TOTAL		3 427 404		990
	TOTAL GENERAL		70 651 793		3 642 717

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 500	
CORPORELLES	Terrains			1	1 626 457	
		Sur sol propre	42 000	10 496	43 014 614	
	Constructions	Sur sol d'autrui			215 611	
		Inst. gal. agen. amé. cons			7 998 716	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			3 202	645 433	
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		1 000	50 439	
		Mat. bureau, inform., mobilier		8 738	2 078 336	
		Emb. récupérables & divers		507 696	13 392 108	
		Immobilisations corporelles en cours		109 044	1 160 724	
	Avances et acomptes					
		TOTAL	42 000	640 177	70 182 439	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				2 627 955	
	Autres titres immobilisés				182 939	
	Prêts & autres immob. financières			370 195	247 305	
		TOTAL		370 195	3 058 198	
		TOTAL GENERAL	42 000	1 010 373	73 242 138	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	TOTAL	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	450	300		750
Terrains		97 612	33 912		131 524
Sur sol propre		19 134 542	859 916	11 503	19 982 955
Constructions		9 107	10 895		20 002
Inst. générales agen. aménag.		2 811 997	367 742		3 179 739
Inst. techniques matériel et outil. industriels		354 122	39 219	2 974	390 368
Inst. générales agencem. amén.		4 441 112	726 088	15 723	5 151 477
Autres immob. corporelles		25 669	8 709	1 000	33 379
Mat. bureau et informatiq., mob.		1 269 212	130 934	8 257	1 391 889
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	28 143 374	2 177 416	39 457	30 281 333
	TOTAL GENERAL	28 143 824	2 177 716	39 457	30 282 084

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements									
TOTAL									
A. Immob. incorpor.									
TOTAL									
Terrains									
Constr. Sur sol propre									
Sur sol autrui									
Inst. agenc. et amén.									
Inst. techn. mat. et outillage									
Inst. gales, ag. am div									
Matériel transport									
Mat. bureau mobilier inf.									
Emballages réc. divers									
TOTAL									
Frais d'acquisition de titres de participations									
TOTAL GÉNÉRAL									
Total général non ventilé									

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avt 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger apr 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
		TOTAL			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	35 856		35 856	
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	28 280			28 280
	TOTAL	64 136		35 856	28 280
Provisions pour dépréciation					
	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence	1 288 085			1 288 085
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	532 606	3 410	333 993	202 023
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	1 241 021	167 758	31	1 408 748
	TOTAL	3 061 711	171 168	334 024	2 898 855
	TOTAL GÉNÉRAL	3 125 847	171 168	369 880	2 927 135
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		171 168	334 024	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)	242 062		242 062
		Autres immobilisations financières	36 743		36 743
		Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT		Autres créances clients	24 659	24 659	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	7 993	7 993	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Impôts sur les bénéfiques			
		Etat & autres coll. publiques			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)	25 002	25 002	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 288 031	2 288 031		
	Charges constatées d'avance	28 082	28 082		
	TOTAUX	2 652 572	2 373 767	278 805	
Renvois	(1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
		des - Prêts accordés en cours d'exercice	84 270		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	422 965			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		28 082
Financiers		
Exceptionnels		
	TOTAL	28 082

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		828 175
Disponibilités		
	TOTAL	828 175

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

La variation des fonds associatifs sans droit de reprise intègre des legs immobilisés à hauteur de 254.000 euro.

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	29 139 678	608 474.83		29 748 153
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise	5 029 324.			5 029 324.
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	15 855 758	1 822 056.		17 677 814
Résultat comptable de l'exercice antérieur	1 818 192.		1 818 192.	
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	51 842 953.1	2 430 530.88	1 818 192.38	52 455 291.6

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
			A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D = A-B+C
Ressources						
Maison Blanche	2013	559 065.00			559 065.00	559 065.00
TOTAL		559 065.00			559 065.00	559 065.00

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC, DES LEGS ET DES DONATIONS AFFECTÉS

Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
			A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D = A-B+C
Ressources						
Dons manuels						
Sous - Total						
Legs et donations						
Sous - Total						
TOTAL						

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Le montant des legs à percevoir à la clôture de l'exercice qui n'était pas inscrit dans un compte de produit s'élève à 2.077K€

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine		-106 684	106 684	
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	904 766		904 766	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	172 842	172 842		
Fournisseurs & comptes rattachés	545 135	545 135		
Personnel & comptes rattachés	100 900	100 900		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	315 594	315 594		
Etat & Impôts sur les bénéfices	271 302	271 302		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	21 578	21 578		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 660 281	1 660 281		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	734 841	734 841		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 348	7 348		
TOTAUX	4 734 586	3 723 135	1 011 450	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Renvois

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 348
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	7 348

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	393
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	126 505
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	652 758
TOTAL DES CHARGES À PAYER	779 656

ENGAGEMENTS

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2013, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 1 991 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Aucune demande de formation n'a été faite à ce titre.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 25 531.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

SITUATION DES PRÊTRES RETIRÉS

Les informations statistiques disponibles n'ont pas permis d'évaluer la provision correspondant à la charge financière à verser aux prêtres retirés dans des conditions satisfaisantes.

Il est rappelé que l'Association Diocésaine assure la vie matérielle de ses prêtres de leur Ordination jusqu'à leur décès y compris à l'issue de leur mission.

Au 31 décembre 2013, le nombre de prêtres incardinés exerçant un ministère dans le diocèse s'élève à 119 prêtres, ceux retirés du ministère s'élève à 23 prêtres.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Emprunt Bancaire Le Tignet	860 000					860 000
Caution RCF Côte D'Azur	60 000					60 000
Emprunt Rest Du Ass Les Amis de la Maison du Séminaire (au 31/05/2013)	301 864					301 864
Natissage Dépôt à terme	500 000					500 000
TOTAL (1)	1 721 864					1 721 864
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	1 721 864					1 721 864

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	15 548	15 548
TOTAL	15 548	15 548

LES EFFECTIFS

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

LES EFFECTIFS

L'association dispose d'un effectif affecté à la curie de 25 salariés au 31 décembre 2013

SOMMAIRE

Exercice 2022 au 31/12/2022

Comptes Annuels	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte Résultat (liste)	5
Soldes intermédiaires de gestion	7
Détail Bilan Actif	8
Détail Bilan Passif	13
Détail Compte Résultat (liste)	16
Détail des soldes Intermédiaires de gestion	27
Annexes comptables	37
Annexe	38