ASSOCIATION DIOCESAINE DE GAP ET D'EMBRUN

18 BD CHARLES DE GAULLE
05000 GAP

# COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

| | Pages |
|---|---|
| - *Bilan actif-passif* | 1 *et* 2 |
| - *Compte de résultat* | 3 *et* 4 |
| - *Evaluation des contributions volontaires* | 5 |
| - *Détail bilan* | 6 *à* 11 |
| - *Détail Compte de résultat* | 12 *à* 16 |
| - *Annexe* | 17 *à* 31 |

***CABINET CHARRIER ET ASSOCIES***
*1 ALLEE RUFINUS*
*LE SIGNORET*
*13100 AIX EN PROVENCE*
*04.42.99.04.99*

# BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2021 12 | | | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | 56 573 | 36 979 | 19 594 | 13 245 | 6 349 | 47.94 |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | 786 945 | | 786 945 | 603 603 | 183 342 | 30.37 |
| | Constructions | 18 507 625 | 7 777 086 | 10 730 539 | 11 166 549 | 436 010- | 3.90- |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 3 203 088 | 2 034 542 | 1 168 546 | 1 192 737 | 24 191- | 2.03- |
| | Immobilisations corporelles en cours | 903 679 | | 903 679 | 98 423 | 805 256 | 818.16 |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | *Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés* | 2 977 204 | | 2 977 204 | 1 411 674 | 1 565 531 | 110.90 |
| | **Immobilisations financières** (1) | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | 12 095 619 | | 12 095 619 | 12 442 815 | 347 196- | 2.79- |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | 4 770 | | 4 770 | 8 790 | 4 020- | 45.73- |
| | Autres | 2 287 872 | 2 286 735 | 1 137 | 493 | 644 | 130.61 |
| | **Total I** | 40 823 375 | 12 135 342 | 28 688 033 | 26 938 328 | 1 749 705 | 6.50 |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | 73 122 | | 73 122 | 62 406 | 10 716 | |
| | **Créances** (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 1 | | 1 | | 1 | |
| | Créances reçues par legs ou donations | 1 635 185 | | 1 635 185 | 372 273 | 1 262 912 | 339.24 |
| | Autres | 68 245 | | 68 245 | 136 591 | 68 346- | 50.04- |
| | Valeurs mobilières de placement | 4 847 234 | 377 096 | 4 470 138 | 3 399 347 | 1 070 791 | 31.50 |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 3 217 358 | | 3 217 358 | 4 171 214 | 953 856- | 22.87- |
| | Charges constatées d'avance (2) | 46 631 | | 46 631 | 54 639 | 8 008- | 14.66- |
| | **Total II** | 9 887 777 | 377 096 | 9 510 681 | 8 196 470 | 1 314 210 | 16.03 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts **(III)** | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts **(IV)** | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif **(V)** | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 50 711 152 | 12 512 439 | 38 198 713 | 35 134 799 | 3 063 915 | 8.72 |

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| FONDS PROPRES | **Fonds propres** | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | 2 590 991 | 2 590 991 | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | |
| | Fonds statutaires | 9 673 744 | 9 673 744 | | |
| | Fonds propres complémentaires | 2 834 376 | 2 834 376 | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| | Autres | 1 643 242 | 1 643 242 | | |
| | Report à nouveau | 5 663 772 | 5 661 190 | 2 582 | 0.05 |
| | **Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)** | 237 021- | 225 361 | 462 383- | 205.17- |
| | **Situation nette (sous total)** | 22 169 104 | 22 628 905 | 459 801- | 2.03- |
| | Fonds propres consomptibles | | | | |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 22 169 104 | 22 628 905 | 459 801- | 2.03- |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | 2 844 778 | 1 305 276 | 1 539 501 | 117.94 |
| | Fonds dédiés | 3 366 249 | 2 872 261 | 493 987 | 17.20 |
| | **Total II** | 6 211 026 | 4 177 538 | 2 033 489 | 48.68 |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 101 492 | 107 308 | 5 816- | 5.42- |
| | Provisions pour charges | 37 091 | 160 155 | 123 064- | 76.84- |
| | **Total III** | 138 583 | 267 463 | 128 880- | 48.19- |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 2 146 774 | 2 315 710 | 168 936- | 7.30- |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 5 343 565 | 5 210 378 | 133 188 | 2.56 |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 332 128 | 204 706 | 127 423 | 62.25 |
| | Dettes des legs ou donations | 1 767 612 | 142 400 | 1 625 212 | NS |
| | Dettes fiscales et sociales | 80 926 | 105 721 | 24 795- | 23.45- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 8 994 | 76 016 | 67 022- | 88.17- |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | 5 963 | 5 963- | 100.00- |
| | **Total IV** | 9 680 000 | 8 060 893 | 1 619 107 | 20.09 |
| | Ecarts de conversion passif **(V)** | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)** | 38 198 713 | 35 134 799 | 3 063 915 | 8.72 |

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

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation** (1) | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | 210 372 | 179 547 | 30 825 | 17.17 |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | 320 500 | 458 884 | 138 384- | 30.16- |
| Parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 3 216 | 36 294 | 33 078- | 91.14- |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | 954 300 | 1 773 945 | 819 645- | 46.20- |
| Dons manuels | 1 202 895 | 1 133 209 | 69 685 | 6.15 |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | 831 291 | 1 233 616 | 402 325- | 32.61- |
| Contributions financières | 31 144 | | 31 144 | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 135 776 | 157 275 | 21 499- | 13.67- |
| Utilisations des fonds dédiés | 184 013 | 334 896 | 150 883- | 45.05- |
| Autres produits | 425 316 | 226 202 | 199 114 | 88.02 |
| **Total I** | 4 298 823 | 5 533 869 | 1 235 047- | 22.32- |
| **Charges d'exploitation** (2) | | | | |
| Achats de marchandises | 58 320 | 58 237 | 83 | 0.14 |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 1 462 005 | 1 341 635 | 120 370 | 8.97 |
| Aides financières | 20 688 | 19 260 | 1 428 | 7.42 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 104 599 | 113 114 | 8 515- | 7.53- |
| Salaires et traitements | 892 218 | 966 088 | 73 869- | 7.65- |
| Charges sociales | 434 749 | 457 588 | 22 840- | 4.99- |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 886 712 | 855 683 | 31 028 | 3.63 |
| Dotations aux provisions | 37 091 | 62 144 | 25 053- | 40.31- |
| Reports en fonds dédiés | 678 005 | 1 687 422 | 1 009 416- | 59.82- |
| Autres charges | 27 415 | 16 778 | 10 637 | 63.40 |
| **Total II** | 4 601 802 | 5 577 949 | 976 147- | 17.50- |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | 302 979- | 44 079- | 258 900- | 587.35- |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 43 098 | 41 036 | 2 061 | 5.02 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | 68 603 | 52 761 | 15 841 | 30.02 |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 20 836 | | 20 836 | |
| **Total III** | 132 536 | 93 798 | 38 738 | 41.30 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 59 082 | 68 603 | 9 521- | 13.88- |
| Intérêts et charges assimilées | 32 557 | 34 841 | 2 284- | 6.56- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total IV** | 91 638 | 103 444 | 11 805- | 11.41- |
| **2. Résultat financier (III-IV)** | 40 898 | 9 646- | 50 544 | 523.99 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)** | 262 082- | 53 725- | 208 356- | 387.82- |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Sur opérations de gestion | 10 831 | 20 199 | 9 368- | 46.38- |
| Sur opérations en capital | 34 830 | 284 850 | 250 020- | 87.77- |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| **Total V** | 45 661 | 305 049 | 259 388- | 85.03- |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Sur opérations de gestion | 2 673 | 3 657 | 984- | 26.90- |
| Sur opérations en capital | 782 | 2 165 | 1 383- | 63.89- |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| **Total VI** | 3 455 | 5 823 | 2 367- | 40.65- |
| **4. Résultat exceptionnel (V-VI)** | 42 206 | 299 227 | 257 021- | 85.90- |
| **Participation des salariés aux résultats (VII)** | | | | |
| **Impôts sur les bénéfices (VIII)** | 17 145 | 20 140 | 2 995- | 14.87- |
| **Total des produits (I+III+V)** | 4 477 020 | 5 932 716 | 1 455 696- | 24.54- |
| **Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)** | 4 714 041 | 5 707 355 | 993 314- | 17.40- |
| **5. EXCEDENT OU DEFICIT** | 237 021- | 225 362 | 462 383- | 205.17- |

# EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|---|---|---|---|---|
| **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | | 80 232 | 80 232- | 100.00- |
| Bénévolat | | | | |
| **TOTAL** | | 80 232 | 80 232- | 100.00- |
| **CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | | |
| Prestations en nature | | 80 232 | 80 232- | 100.00- |
| Personnel bénévole | | | | |
| **TOTAL** | | 80 232 | 80 232- | 100.00- |

# DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|---|---|---|---|---|---|
| FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL | | 19 594 | 13 245 | 6 349 | 47.94 |
| 20500000 | LOGICIELS INFORMATIQUES | 54 990 | 44 172 | 10 818 | 24.49 |
| 20800000 | AUTRES IMMO INCORPORELLES | 1 583 | 1 583 | | |
| 28050000 | AMORT. LOGICIELS | 35 396- | 30 927- | 4 469- | 14.45- |
| 28080000 | AMORT. AUTRES IMMO INCORPOREL. | 1 583- | 1 583- | | |
| TERRAINS | | 786 945 | 603 603 | 183 342 | 30.37 |
| 21100000 | TERRAINS | 786 945 | 603 603 | 183 342 | 30.37 |
| CONSTRUCTIONS | | 10 730 539 | 11 166 549 | 436 010- | 3.90- |
| 21310000 | BATIMENTS | 5 507 448 | 5 507 448 | | |
| 21310081 | BATIMENTS NDL 2025 | 166 658 | | 166 658 | |
| 21320000 | BATIMENTS DE RAPPORT | 1 180 080 | 1 180 080 | | |
| 21330000 | BATIMENTS ST COEUR | 2 420 317 | 2 420 317 | | |
| 21350000 | AAI CONSTRUCTIONS | 8 909 495 | 8 840 236 | 69 260 | 0.78 |
| 21450000 | AAI CONSTRUCTIONS S/ AUTRUI | 323 627 | 323 627 | | |
| 28131000 | AMORT. IMMEUBLES DE FONCTION | 2 189 065- | 2 083 979- | 105 086- | 5.04- |
| 28131008 | AMORT. BATIMENT NDL 2025 | 2 509- | | 2 509- | |
| 28132000 | AMORT. IMMEUBLES DE RAPPORT | 117 177- | 93 575- | 23 602- | 25.22- |
| 28133000 | AMORT. ST COEUR | 2 265 565- | 2 144 164- | 121 401- | 5.66- |
| 28135000 | AMORT. AAI CONST. | 3 033 322- | 2 634 688- | 398 634- | 15.13- |
| 28145000 | AMORT. CONSTRUCT. AUTRUI | 169 447- | 148 752- | 20 696- | 13.91- |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | | 1 168 546 | 1 192 737 | 24 191- | 2.03- |
| 21540000 | MATERIELS | 142 721 | 115 085 | 27 636 | 24.01 |
| 21600000 | OEUVRE D'ART | 252 258 | 237 293 | 14 965 | 6.31 |
| 21810000 | AMENAGEMENTS | 2 276 830 | 2 211 426 | 65 404 | 2.96 |
| 21820000 | MATERIEL DE TRANSPORT | 35 139 | 23 340 | 11 799 | 50.55 |
| 21830000 | MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE | 165 100 | 161 003 | 4 097 | 2.54 |
| 21840000 | MOBILIER | 331 039 | 317 729 | 13 310 | 4.19 |
| 28154000 | AMORT. MATERIEL | 90 046- | 80 827- | 9 219- | 11.41- |
| 28160000 | AMORT. OEUVRES ART | 202 152- | 187 391- | 14 761- | 7.88- |
| 28181000 | AMORT. AMENAGEMENTS | 1 349 542- | 1 243 858- | 105 684- | 8.50- |
| 28182000 | AMORT. MAT. TRANSPORT | 21 022- | 16 622- | 4 401- | 26.47- |
| 28183000 | AMORT. MATERIEL BUREAU INFO | 128 037- | 121 339- | 6 697- | 5.52- |
| 28184000 | AMORT. MOBILIER | 243 743- | 223 103- | 20 640- | 9.25- |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS | | 903 679 | 98 423 | 805 256 | 818.16 |
| 23100000 | IMMOBILISATIONS EN COURS | 903 679 | 98 423 | 805 256 | 818.16 |
| BIENS REÇUS PAR LEGS/DONS DESTINES A ETRE CEDES | | 2 977 204 | 1 411 674 | 1 565 531 | 110.90 |
| 24000000 | BIENS RECUS LEGS LAURENS | 1 520 000 | 1 270 000 | 250 000 | 19.69 |
| 24000001 | BIENS RECUS LEGS TAXIL | | 50 000 | 50 000- | 100.00- |
| 24000002 | BIENS RECUS LEGS MARCHAND | | 82 700 | 82 700- | 100.00- |
| 24000003 | BIENS RECUS LEGS DISDIER | 263 231 | | 263 231 | |
| 24000004 | BIENS RECUS LEGS FRITCH | 3 507 | 3 507 | | |
| 24000005 | BIENS RECUS LEGS BLEIN | 1 300 | 1 300 | | |
| 24000007 | BIENS RECUS LEGS MIOLAN | 4 167 | 4 167 | | |
| 24000013 | BIENS RECUS LEGS LOISEAU | 985 000 | | 985 000 | |
| 24000014 | BIENS RECUS LEGS GLEIZE | 200 000 | | 200 000 | |
| PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES | | 12 095 619 | 12 442 815 | 347 196- | 2.79- |
| 26110000 | PARTICIP. SCI GAP ET EMBRUN | 10 767 170 | 11 117 170 | 350 000- | 3.15- |
| 26180000 | PARTS GROUP. FOREST. DAREYRE | 2 804 | | 2 804 | |
| 26710000 | CREANCES RATTACHEES SCI GAP | 1 325 645 | 1 325 645 | | |

# DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|---|---|---|---|---|---|
| PRETS | | 4 770 | 8 790 | 4 020- | 45.73- |
| 27430000 | PRET AUX PERSONNES | 4 770 | 8 790 | 4 020- | 45.73- |
| AUTRES | | 1 137 | 493 | 644 | 130.61 |
| 27550000 | CAUTIONNEMENTS | 1 137 | 493 | 644 | 130.61 |
| 27700000 | APPORT NUMERAIRE N.D DU LAUS | 2 286 735 | 2 286 735 | | |
| 29770000 | PROV. DEPREC. APP. N.D LAUS | 2 286 735- | 2 286 735- | | |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | | 28 688 033 | 26 938 328 | 1 749 705 | 6.50 |
| STOCKS ET EN COURS | | 73 122 | 62 406 | 10 716 | 17.17 |
| 32000000 | STOCKS | 36 111 | 31 681 | 4 430 | 13.98 |
| 37000000 | STOCKS MARCHANDISES | 37 011 | 30 726 | 6 285 | 20.46 |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | | 1 | | 1 | |
| 41100000 | COLLECTIF CLIENT | 1 | | 1 | |
| CREANCES REÇUES PAR LEGS OU DONATIONS | | 1 635 185 | 372 273 | 1 262 912 | 339.24 |
| 46100000 | CREANCES RECUES LEGS LAURENS | 126 997 | 103 999 | 22 998 | 22.11 |
| 46100003 | CREANCES RECUES LEGS DISDIER | 1 178 496 | | 1 178 496 | |
| 46100005 | CREANCES RECUES LEGS BLEIN | 1 813 | 10 369 | 8 556- | 82.51- |
| 46100006 | CREANCES RECUES LEGS ANDRE | | 56 575 | 56 575- | 100.00- |
| 46100007 | CREANCES RECUES LEGS MIOLAN | 97 | 192 085 | 191 988- | 99.95- |
| 46100008 | CREANCES RECUES LEGS FERAUD | 9 246 | 9 246 | | |
| 46100012 | CREANCES RECUES LEGS FOURNIER | 56 326 | | 56 326 | |
| 46100013 | CREANCES RECUES LEGS LOISEAU | 262 211 | | 262 211 | |
| AUTRES | | 68 245 | 136 591 | 68 346- | 50.04- |
| 40980000 | FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR | 635 | 558 | 76 | 13.66 |
| 42200000 | TRAITEMENTS DES PRETRES | 132 | 7 | 125 | NS |
| 43120300 | CAVIMAC VIELLESSE PENSIONS | 6 707 | 7 116 | 409- | 5.75- |
| 43780000 | MUTUELLE ADREA PRETRES | 9 090 | 8 924 | 166 | 1.86 |
| 43862000 | FORMATION CONTINUE | | 1 140 | 1 140- | 100.00- |
| 43870000 | INDEMNITES JOURNALIERES A REC. | | 671 | 671- | 100.00- |
| 44710000 | TAXE SUR SALAIRES | 722 | 1 044 | 322- | 30.84- |
| 44870000 | ETAT PRODUIT A RECEVOIR | 2 920 | | 2 920 | |
| 46703000 | HOSTIES ABB. ROSANS VAL BENOIT | 444 | 164 | 280 | 170.62 |
| 46730000 | SYNDICAT ECCLESIASTIQUE | 214 | | 214 | |
| 46733000 | ASS. ST MARCELLIN | 3 028 | 9 028 | 6 000- | 66.46- |
| 46735000 | ECOLE ST JOSEPH | 20 600 | 26 600 | 6 000- | 22.56- |
| 46750001 | ETUDE LIOULER | | 12 257 | 12 257- | 100.00- |
| 46870000 | PRODUITS A RECEVOIR | 23 753 | 69 081 | 45 328- | 65.62- |
| 47500000 | LEGS EN COURS LAURENS | | 0 | 0- | 100.00- |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | 4 470 138 | 3 399 347 | 1 070 791 | 31.50 |
| 50810000 | VMP BANQUE MARTIN MAUREL | | 2 208 796 | 2 208 796- | 100.00- |
| 50812000 | VMP SOPRANE 1818 AG2R | 2 165 241 | | 2 165 241 | |
| 50820000 | VMP BNP PARIBAS | 752 936 | 752 936 | | |
| 50824000 | VMP CIC MARKET SOLUTION | 698 293 | | 698 293 | |
| 50825000 | VMP ODDO | 194 237 | | 194 237 | |
| 50830000 | VMP BPDA | 201 819 | 201 717 | 101 | 0.05 |
| 50840000 | VMP W FINANCE | 318 015 | 318 015 | | |
| 50860000 | VMP PARTS CAISSE EPARGNE | 304 500 | 304 500 | | |
| 50880000 | VMP UFF | 193 000 | | 193 000 | |
| 50881000 | VMP SCPI UFIFRANCE | 9 450 | | 9 450 | |

# DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 50881100 | VMP SCPI CM PIERRE 1 | 9 744 | | 9 744 | |
| 59032000 | PROVISION DEPRECIATION CPT FIN | 377 096- | 386 617- | 9 521 | 2.46 |
| DISPONIBILITES | | 3 217 358 | 4 171 214 | 953 856- | 22.87- |
| 51130000 | CHEQUE A L'ENCAISSEMENT | | 1 119 | 1 119- | 100.00- |
| 51202400 | BNP BRIANCON PAROISSE | 26 747 | 22 240 | 4 507 | 20.27 |
| 51207300 | BANQUE POPULAIRE GUILLESTRE | 31 773 | 16 012 | 15 761 | 98.43 |
| 51210000 | BNP PAROISSE BRIANCON | 80 029 | 43 908 | 36 121 | 82.26 |
| 51210100 | BNP AD N°28 449 | 2 777 | 3 371 | 594- | 17.63- |
| 51218100 | BP COURANT | 181 | 9 904 | 9 723- | 98.18- |
| 51218300 | BPAURA PAROISSES ECRINS | 27 044 | 30 358 | 3 314- | 10.92- |
| 51220000 | BPA SAINT ARNOUX | 41 542 | 49 530 | 7 988- | 16.13- |
| 51220100 | BNPDA AD N°319 1273 | 2 777 | 4 363 | 1 586- | 36.34- |
| 51220300 | BPA AD N°32239346214 | 641 | 401 | 241 | 60.04 |
| 51230000 | CAISSE EPARGNE 08013823729 | 330 428 | 302 034 | 28 394 | 9.40 |
| 51230001 | LIVRET A CAISSE EPARGNE 88250 | 69 789 | 69 446 | 343 | 0.49 |
| 51230002 | LIVRET B CAISSE D EP 847051 | 19 635 | 19 625 | 10 | 0.05 |
| 51230003 | LIVRET CSL ASSO CE 9912114 | 2 076 577 | 3 023 619 | 947 042- | 31.32- |
| 51240000 | CIC MARKET SOLUTIONS | 21 873 | | 21 873 | |
| 51248100 | CAISSE D'EPARGNE | 101 803 | 119 319 | 17 517- | 14.68- |
| 51250000 | BANQUE ODDO BHF | 5 425 | | 5 425 | |
| 51252600 | BPAURA DDP | 5 586 | 70 623 | 65 037- | 92.09- |
| 51280000 | BANQUE UFF | 1 | | 1 | |
| 51310000 | CHEQUES A ENCAISSER | | 15 430 | 15 430- | 100.00- |
| 51488888 | BANQUE POSTALE | 348 415 | 336 505 | 11 910 | 3.54 |
| 51870000 | INTERETS COURUS A RECEVOIR | 8 376 | 7 125 | 1 251 | 17.56 |
| 53010000 | CAISSES | 15 940 | 26 282 | 10 342- | 39.35- |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | 46 631 | 54 639 | 8 008- | 14.66- |
| 48600000 | CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 46 631 | 54 639 | 8 008- | 14.66- |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | | 9 510 681 | 8 196 470 | 1 314 210 | 16.03 |
| **TOTAL GENERAL** | | 38 198 713 | 35 134 799 | 3 063 915 | 8.72 |

# DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|---|---|---|---|---|---|
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE | | 2 590 991 | 2 590 991 | | |
| 10210000 | VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE | 2 470 183 | 2 470 183 | | |
| 10231000 | LEGS RECUS SUR EXERCICE ANTER. | 120 808 | 120 808 | | |
| FONDS PROPRES STATUTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE | | 9 673 744 | 9 673 744 | | |
| 10320000 | APPORT RELIGIEUSES SAINT COEUR | 5 477 744 | 5 477 744 | | |
| 10321000 | APPORT ASSOC DOMAINE ST LOUIS | 4 150 000 | 4 150 000 | | |
| 10322000 | APPORT ASS S.GREGOIRE | 46 000 | 46 000 | | |
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE | | 2 834 376 | 2 834 376 | | |
| 10311000 | FONDS DE DOTATION PAROISSES | 2 834 376 | 2 834 376 | | |
| AUTRES | | 1 643 242 | 1 643 242 | | |
| 10610800 | RESERVE RENTABILITE FINANCIERE | 1 267 844 | 1 267 844 | | |
| 10619900 | RESERVE GENERALE | 375 398 | 375 398 | | |
| REPORT A NOUVEAU | | 5 663 772 | 5 661 190 | 2 582 | 0.05 |
| 11000000 | REPORT A NOUVEAU CREDITEUR | 5 663 772 | 5 661 190 | 2 582 | 0.05 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | | 237 021- | 225 361 | 462 383- | 205.17- |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | | 22 169 104 | 22 628 905 | 459 801- | 2.03- |
| **TOTAL FONDS PROPRES** | | 22 169 104 | 22 628 905 | 459 801- | 2.03- |
| FONDS REPORTES LIES AUX LEGS OU DONATIONS | | 2 844 778 | 1 305 276 | 1 539 501 | 117.94 |
| 19110000 | FONDS REPORTES LEGS LAURENS | 922 311 | 911 808 | 10 503 | 1.15 |
| 19110001 | FONDS REPORTES LEGS TAXIL | | 45 000 | 45 000- | 100.00- |
| 19110002 | FONDS REPORTES LEGS MARCHAND | | 82 700 | 82 700- | 100.00- |
| 19110003 | FONDS REPORTES LEGS DISDIER | 995 000 | | 995 000 | |
| 19110004 | FONDS REPORTES LEGS FRITSCH | 3 507 | 3 507 | | |
| 19110005 | FONDS REPORTES LEGS BLEIN | 3 113 | 11 669 | 8 556- | 73.32- |
| 19110006 | FONDS REPORTES LEGS ANDRE | | 45 095 | 45 095- | 100.00- |
| 19110007 | FONDS REPORTES LEGS MIOLLAN | 4 264 | 196 252 | 191 988- | 97.83- |
| 19110008 | FONDS REPORTES LEGS FERAUD | 9 246 | 9 246 | | |
| 19110012 | FONDS REPORTES LEGS FOURNIER | 49 426 | | 49 426 | |
| 19110013 | FONDS REPORTES LEGS LOISEAU | 657 911 | | 657 911 | |
| 19110014 | FONDS REPORTES LEGS GLEIZE | 200 000 | | 200 000 | |
| FONDS DEDIES | | 3 366 249 | 2 872 261 | 493 987 | 17.20 |
| 19510000 | FONDS DEDIES SR BENOITE | 11 577 | 11 577 | | |
| 19512000 | FONDS DEDIES TRAVAUX LE LAUS | 2 101 862 | 1 951 108 | 150 754 | 7.73 |
| 19512081 | FONDS DEDIES PROJET BASIL. NDL | 310 384 | 470 970 | 160 587- | 34.10- |
| 19512100 | FONDS DEDIES TVX LAUS N.DISPO | 644 802 | 86 294 | 558 507 | 647.21 |
| 19512181 | FONDS DEDIES BASIL.NDL N.DISPO | 163 426 | 194 309 | 30 883- | 15.89- |
| 19514100 | FONDS DEDIES REF. BASIL.N.DISP | 62 582 | 71 431 | 8 849- | 12.39- |
| 19520000 | FONDS DEDIES AUTRES | 62 620 | 79 223 | 16 603- | 20.96- |
| 19521000 | FONDS DEDIES ART SACRE | 8 996 | 7 349 | 1 647 | 22.42 |
| **TOTAL FONDS DEDIES** | | 6 211 026 | 4 177 538 | 2 033 489 | 48.68 |
| PROVISIONS POUR RISQUES | | 101 492 | 107 308 | 5 816- | 5.42- |
| 15100001 | PROV. ENTRETIEN CAVEAU MME L. | 9 130 | 9 300 | 170- | 1.83- |
| 15100002 | PROV. ENTRETIEN CAVEAU TAXIL | 48 512 | 49 008 | 496- | 1.01- |
| 15100005 | PROV. LEGS BLEIN | 9 000 | 9 000 | | |

# DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 15100006 | PROV. ENTRETIEN CAVEAU ANDRE | 4 850 | | 4 850 | |
| 15111000 | PROVISION POUR LITIGES | 30 000 | 40 000 | 10 000- | 25.00- |
| PROVISIONS POUR CHARGES | | 37 091 | 160 155 | 123 064- | 76.84- |
| 15200000 | PROV. CHARGES LEGS DONATION | | 107 011 | 107 011- | 100.00- |
| 15300000 | PROV. RISQUES ET CHARGES | 37 091 | 53 144 | 16 053- | 30.21- |
| **TOTAL PROVISIONS** | | 138 583 | 267 463 | 128 880- | 48.19- |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | | 2 146 774 | 2 315 710 | 168 936- | 7.30- |
| 16424100 | EMPRUNT LBP PETSCH | 17 691 | 20 645 | 2 953- | 14.31- |
| 16430000 | EMPRUNT CEPAC | 2 128 238 | 2 294 789 | 166 551- | 7.26- |
| 16884000 | INTERETS COURUS/EMP.BANCAIRES | 45 | 52 | 7- | 13.28- |
| 51860000 | INTERETS ET AGIOS A PAYER | 800 | 225 | 575 | 255.57 |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS | | 5 343 565 | 5 210 378 | 133 188 | 2.56 |
| 16500000 | CAUTIONS RECUES | 1 285 | | 1 285 | |
| 16850000 | RENTES VIAGERES CAPITALISEES | 902 479 | 941 491 | 39 012- | 4.14- |
| 45210100 | QUETE EPIPHANIE | 2 905 | 3 163 | 258- | 8.17- |
| 45211100 | QUETE LIEUX SAINTS | 2 523 | 4 373 | 1 851- | 42.31- |
| 45213000 | QUETE ENSEIGNEMENT CATHOLIQUE | 6 109 | 5 843 | 266 | 4.55 |
| 45214000 | QUETE DU DENIER DE ST PIERRE | 6 306 | 6 645 | 338- | 5.09- |
| 45215000 | QUETE POUR LES MISSIONS | 2 423 | 2 959 | 536- | 18.12- |
| 45216000 | QUETE PAX CHRISTI | | 3 271 | 3 271- | 100.00- |
| 45217000 | QUETE POUR SECOURS CATHOLIQUE | 62 | | 62 | |
| 45218000 | QUETE POUR LE C.C.F.D. | 115 | | 115 | |
| 45220000 | OFFRANDES DE MESSES | 19 417 | 34 159 | 14 742- | 43.16- |
| 45220006 | MESSES LEGS ANDRE | 6 426 | 6 480 | 54- | 0.83- |
| 45221000 | MESSES LEGS LAURENS | 19 244 | 19 316 | 72- | 0.37- |
| 45221200 | MESSES LEGS TAXIL | 4 830 | 4 884 | 54- | 1.11- |
| 45221300 | MESSES LEGS TAUX 15% | 2 628 | | 2 628 | |
| 45233000 | TRAITEMENTS AUX RELIGIEUX | 30 060 | 30 060 | | |
| 45510000 | CCT SCI DE GAP ET D'EMBRUN | 4 075 115 | 3 886 095 | 189 020 | 4.86 |
| 45640000 | DEPOTS DE FONDS P2 | 261 639 | 261 639 | | |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | | 332 128 | 204 706 | 127 423 | 62.25 |
| 40100000 | FOURNISSEURS | 244 845 | 141 332 | 103 513 | 73.24 |
| 40810000 | FOURNISSEURS FACT. NON PARVEN. | 87 283 | 63 374 | 23 910 | 37.73 |
| DETTES DES LEGS OU DONATIONS | | 1 767 612 | 142 400 | 1 625 212 | NS |
| 46600000 | DETTES LEGS LAURENS | 724 685 | 137 400 | 587 285 | 427.43 |
| 46600001 | DETTES LEGS TAXIL | | 5 000 | 5 000- | 100.00- |
| 46600003 | DETTES LEGS DISDIER | 446 726 | | 446 726 | |
| 46600012 | DETTES LEGS FOURNIER | 6 900 | | 6 900 | |
| 46600013 | DETTES LEGS LOISEAU | 589 301 | | 589 301 | |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | | 80 926 | 105 721 | 24 795- | 23.45- |
| 42820000 | DETTES PROVISION CONGES PAYES | 15 655 | 20 965 | 5 311- | 25.33- |
| 43110000 | URSSAF | 14 304 | 15 693 | 1 389- | 8.85- |
| 43120100 | CAVIMAC MALADIE | 20 330 | 22 228 | 1 898- | 8.54- |
| 43710000 | RETRAITE ET PREV. AD&DDEC | 4 095 | 6 732 | 2 637- | 39.17- |
| 43730000 | PREVOYANCE DES SALARIES | 1 271 | 3 443 | 2 173- | 63.10- |
| 43731000 | PREVOYANCE LA MONDIALE | 1 217 | 3 340 | 2 123- | 63.57- |
| 43820000 | DETTES PROVISIONN. PR CH.SOC/C | 4 922 | 7 290 | 2 368- | 32.48- |
| 43862000 | FORMATION CONTINUE | 968 | | 968 | |

# DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 44210000 | PRELEVEMENT A LA SOURCE | 1 019 | 534 | 485 | 90.82 |
| 44400000 | IMPOT DES SOCIETES | 17 145 | 20 066 | 2 921- | 14.56- |
| 44860000 | ETAT CHARGES A PAYER | | 5 430 | 5 430- | 100.00- |
| AUTRES DETTES | | 8 994 | 76 016 | 67 022- | 88.17- |
| 41100000 | COLLECTIF CLIENT | 775 | | 775 | |
| 41910000 | CLIENTS AVANCE ET ACOMPTE | 1 150 | 68 090 | 66 940- | 98.31- |
| 46710000 | MC DEBITEUR CREDITEUR DIVERS | 868 | 868 | | |
| 46730000 | SYNDICAT ECCLESIASTIQUE | | 4 280 | 4 280- | 100.00- |
| 46734000 | COMPTE CATECHESE PROVINCE | 75 | 75 | | |
| 46737000 | AUMONERIE GENERALE DES PRISONS | 3 464 | 973 | 2 491 | 256.09 |
| 46752600 | DEBIT CREDIT DIVERS DDP | | 521 | 521- | 100.00- |
| 46799000 | DEB. CREDITEURS DIVERS | 2 083 | 558 | 1 525 | 273.12 |
| 46799100 | DEBITEURS EN COURS DE REMBOURS | 196 | | 196 | |
| 46799966 | FONDS CHRETIEN ENTRAIDE | 301 | 568 | 268- | 47.07- |
| 46860000 | CHARGES A PAYER | 82 | 82 | | |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | | 5 963 | 5 963- | 100.00- |
| 48700000 | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | 5 963 | 5 963- | 100.00- |
| **TOTAL DETTES** | | 9 680 000 | 8 060 893 | 1 619 107 | 20.09 |
| **TOTAL GENERAL** | | 38 198 713 | 35 134 799 | 3 063 915 | 8.72 |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|---|---|---|---|---|---|
| VENTES DE BIENS | | 210 372 | 179 547 | 30 825 | 17.17 |
| 70710000 | LIBRAIRIE | 3 543 | 3 463 | 79 | 2.29 |
| 70720000 | IMPRIMES JOURNAUX | 18 400 | 16 409 | 1 991 | 12.13 |
| 70740000 | VENTES ANNUAIRES ET ORDOS | 517 | 60 | 457 | 761.18 |
| 70750000 | VENTES OEUF DE PAQUES | 1 483 | 2 760 | 1 277- | 46.27- |
| 70760000 | VENTES CIERGES LUMIGNONS | 186 430 | 156 854 | 29 576 | 18.86 |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | | 320 500 | 458 884 | 138 384- | 30.16- |
| 70610000 | REMB. PHOTOCOPIES TIMBRES | 22 938 | 20 147 | 2 791 | 13.85 |
| 70620000 | PRODUITS PARTICIPATION SESSION | 119 666 | 44 002 | 75 665 | 171.96 |
| 70800000 | PRODUITS ACTIVITES ANNEXE | 90 611 | 103 855 | 13 244- | 12.75- |
| 70850000 | CASUEL | | 184 595 | 184 595- | 100.00- |
| 70861000 | OFFRANDES HUILE DU LAUS | 79 643 | 93 186 | 13 544- | 14.53- |
| 70871000 | KERMESSES LOTOS | 7 641 | 13 099 | 5 458- | 41.67- |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | | 3 216 | 36 294 | 33 078- | 91.14- |
| 74030000 | SUBVENTIONS EXTERNES | 3 216 | 36 294 | 33 078- | 91.14- |
| RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | 954 300 | 1 773 945 | 819 645- | 46.20- |
| 75450000 | DONS DIVERS AU DIOCESE | 182 326 | 259 539 | 77 213- | 29.75- |
| 75450100 | DONS DEDIES | 50 200 | 48 345 | 1 855 | 3.84 |
| 75450310 | DONS PRETRES AINES | 61 436 | 65 542 | 4 105- | 6.26- |
| 75450319 | DONS SEMINARISTES | 36 602 | 28 644 | 7 958 | 27.78 |
| 75450320 | DONS RCF | | 40 | 40- | 100.00- |
| 75450610 | DONS CONTRIB. VOLONT. PELERINS | 14 505 | | 14 505 | |
| 75477000 | DONS PROJET NDL 2025 | 609 230 | 1 371 835 | 762 605- | 55.59- |
| DONS MANUELS | | 1 202 895 | 1 133 209 | 69 685 | 6.15 |
| 75411000 | DENIER DE L'EGLISE | 710 788 | 746 897 | 36 109- | 4.83- |
| 75413000 | QUETES PAROISSIALES | 492 107 | 386 312 | 105 795 | 27.39 |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE | | 831 291 | 1 233 616 | 402 325- | 32.61- |
| 67540000 | VCN IMMOB. CORP. CEDEES LEGS | 132 700- | 401 091- | 268 391 | 66.92 |
| 68910000 | REPORTS EN FONDS REPORTES | 2 824 648- | 1 121 546- | 1 703 102- | 151.85- |
| 75431000 | PRODUITS LEGS ASSURANCE VIE | 357 244 | 100 391 | 256 853 | 255.85 |
| 75432000 | PRODUITS LEGS DONATIONS | 1 979 108 | 1 739 529 | 239 579 | 13.77 |
| 75432300 | AUTRES LEGS DONAT. ASS.VIE | 33 440 | 14 151 | 19 289 | 136.30 |
| 77540000 | PRODUITS CESSION ACTIF LEGS | 133 700 | 401 091 | 267 391- | 66.67- |
| 78910000 | REPRISE FONDS REPORTES LEGS | 1 285 147 | 501 091 | 784 056 | 156.47 |
| CONTRIBUTIONS FINANCIERES | | 31 144 | | 31 144 | |
| 75510000 | CONTRIBUTIONS FINANCIERES | 31 144 | | 31 144 | |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS | | 135 776 | 157 275 | 21 499- | 13.67- |
| 78150000 | REPRISE PROV. RISQUE ET CHARGE | 63 960 | 83 702 | 19 742- | 23.59- |
| 79110000 | TRANSFERT DE CHARGES | 2 266 | 11 129 | 8 863- | 79.64- |
| 79111000 | TSFT CHARGES PARTICIPATION TTT | 13 608 | 5 996 | 7 611 | 126.93 |
| 79140000 | AVANTAGES EN NATURE SALARIES | 3 021 | 2 670 | 352 | 13.17 |
| 79141000 | AVANTAGES EN NATURE PRETRES | 52 921 | 53 778 | 857- | 1.59- |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES | | 184 013 | 334 896 | 150 883- | 45.05- |
| 78950000 | REPRISE FONDS DEDIES | 83 725 | 30 566 | 53 159 | 173.92 |
| 78951000 | REPRISE FONDS DEDIES NDL | 52 630 | 278 101 | 225 471- | 81.08- |
| 78952000 | REPRISE FONDS DEDIES REP.AMORT | 47 658 | 26 230 | 21 429 | 81.70 |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|---|---|---|---|---|---|
| AUTRES PRODUITS | | 425 316 | 226 202 | 199 114 | 88.02 |
| 72000000 | PRODUCTION IMMOBILISEE | 2 093 | 7 326 | 5 233- | 71.43- |
| 75200000 | REVENUS IMMEUBLES | 215 500 | 210 128 | 5 372 | 2.56 |
| 75230000 | REMB CHARGES LOCATIVES | 17 557 | 7 628 | 9 928 | 130.15 |
| 75800000 | PRODUITS DIVERS DE GESTION | 1 068 | 1 120 | 52- | 4.64- |
| 75810000 | CASUEL BAPTEMES | 10 599 | | 10 599 | |
| 75820000 | CASUEL MARIAGES | 8 960 | | 8 960 | |
| 75830000 | CASUEL OBSEQUES | 169 540 | | 169 540 | |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | | 4 298 823 | 5 533 869 | 1 235 047- | 22.32- |
| ACHATS DE MARCHANDISES | | 58 320 | 58 237 | 83 | 0.14 |
| 60710000 | DIVERS LIBRAIRIE | 3 533 | 11 496 | 7 963- | 69.27- |
| 60740000 | ACHATS CIERGES REVENTE | 54 787 | 44 100 | 10 687 | 24.23 |
| 60750000 | ACHATS OEUFS DE PAQUES | | 2 641 | 2 641- | 100.00- |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | | 1 462 005 | 1 341 635 | 120 370 | 8.97 |
| 60230000 | ACHATS HUILES ET ACCESSOIRES | 11 794 | 3 410 | 8 384 | 245.88 |
| 60300000 | VARIATION STOCK | 10 716- | 7 033 | 17 749- | 252.36- |
| 60610000 | CONSOMMATION ALIMENTATION | 46 231 | 54 462 | 8 231- | 15.11- |
| 60611000 | CONSOMMATION EAU | 20 900 | 18 762 | 2 138 | 11.40 |
| 60612000 | CONSOMMATION ELECTRICITE | 102 763 | 109 480 | 6 717- | 6.14- |
| 60613000 | CONSOMMATION CHAUFFAGE | 154 300 | 139 439 | 14 860 | 10.66 |
| 60626100 | ACHATS CARBURANT VEHICULE | 362 | 251 | 111 | 44.08 |
| 60632000 | PETITS MATERIELS | 49 284 | 38 794 | 10 489 | 27.04 |
| 60634000 | FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 15 919 | 17 464 | 1 545- | 8.85- |
| 60636000 | FOURNITURES POUR CULTE | 84 304 | 39 328 | 44 977 | 114.36 |
| 61110000 | SOUS TRAITANCE | 12 505 | 11 658 | 848 | 7.27 |
| 61110100 | PREP. REPAS ST MARCELLIN | 20 672 | 20 912 | 239- | 1.14- |
| 61320000 | LOCATIONS IMMOBILIERES | 4 093 | 4 766 | 672- | 14.11- |
| 61350000 | LOCATIONS MOBILIERES | 38 591 | 12 297 | 26 294 | 213.83 |
| 61400000 | CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP | 9 723 | 9 718 | 6 | 0.06 |
| 61520000 | ENTRETIEN DES BATIMENTS | 69 687 | 37 874 | 31 813 | 84.00 |
| 61530000 | ENTRETIEN JARDIN | 11 998 | 12 004 | 6- | 0.05- |
| 61550000 | TRAVAUX ENTRETIEN BIENS MOBIL. | 38 168 | 32 094 | 6 074 | 18.93 |
| 61555000 | MENAGE DES LOCAUX | 30 550 | 33 212 | 2 662- | 8.02- |
| 61560000 | CONTRATS DE MAINTENANCE | 65 278 | 58 139 | 7 139 | 12.28 |
| 61600000 | ASSURANCES | 41 028 | 54 902 | 13 874- | 25.27- |
| 61700000 | FORMATION | 35 673 | 19 671 | 16 003 | 81.35 |
| 61810000 | DOCUMENTATION GENERALE | 4 166 | 6 744 | 2 578- | 38.23- |
| 61820000 | ABONNEMENTS | 6 402 | 9 612 | 3 211- | 33.40- |
| 61850000 | SESSIONS ET RETRAITES COLLOQUE | 5 979 | 10 100 | 4 120- | 40.80- |
| 62100000 | PRESTATIONS AUX PRETRES AINES | 59 587 | 44 450 | 15 136 | 34.05 |
| 62110000 | PERSONNEL INTERIMAIRE | 1 875 | 4 687 | 2 812- | 60.00- |
| 62210000 | COMMISSIONS | 2 054 | 1 333 | 721 | 54.07 |
| 62260000 | HONORAIRES | 39 028 | 41 203 | 2 175- | 5.28- |
| 62267700 | HONORAIRES AUTRES | 27 582 | 28 423 | 841- | 2.96- |
| 62267770 | HONORAIRES CONSEIL ASSIST. DON | | 96 000 | 96 000- | 100.00- |
| 62270000 | FRAIS D'ACTES | 313 | 2 917 | 2 603- | 89.26- |
| 62310000 | ANNONCES ET INSERTIONS | 2 981 | 2 478 | 503 | 20.29 |
| 62340000 | CADEAUX | 922 | 2 484 | 1 562- | 62.89- |
| 62360000 | FRAIS DE COLLECTE | 35 552 | 46 954 | 11 402- | 24.28- |
| 62360810 | FRAIS DE CONCEPTION NDL 2025 | 24 174 | 26 221 | 2 047- | 7.81- |
| 62370000 | FRAIS PUBLICATION | 30 113 | 27 878 | 2 236 | 8.02 |
| 62380000 | DONS SOLIDARITE | 572 | 755 | 183- | 24.20- |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 62510000 | FRAIS DE DEPLACEMENTS | 136 783 | 126 029 | 10 755 | 8.53 |
| 62511000 | VOYAGES PELERINAGES | 108 022 | 23 330 | 84 691 | 363.01 |
| 62550000 | FRAIS DEMENAGEMENTS | 4 506 | 1 440 | 3 066 | 212.90 |
| 62611000 | AFFRANCHISSEMENT ANNALES | 1 279 | 1 280 | 0- | 0.04- |
| 62630000 | TIMBRES ET AFFRANCHISSEMENTS | 24 089 | 19 683 | 4 406 | 22.39 |
| 62650000 | FRAIS DE TELEPHONE | 39 307 | 36 232 | 3 075 | 8.49 |
| 62700000 | FRAIS BANCAIRES | 9 451 | 7 851 | 1 601 | 20.39 |
| 62800000 | CHARGES DIVERSES | 3 000 | | 3 000 | |
| 62810000 | COTISATIONS | 31 947 | 32 878 | 931- | 2.83- |
| 62850000 | FRAIS D'OBSEQUES D'INHUMATION | 9 212 | 5 006 | 4 207 | 84.04 |
| AIDES FINANCIERES | | 20 688 | 19 260 | 1 428 | 7.42 |
| 65730000 | SUBVENTION ASSOCIATIONS | 20 688 | 19 260 | 1 428 | 7.42 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | | 104 599 | 113 114 | 8 515- | 7.53- |
| 63110000 | TAXE SUR LES SALAIRES | 8 491 | 8 463 | 28 | 0.33 |
| 63330000 | FORMATION CONTINUE | 3 908 | 4 004 | 95- | 2.37- |
| 63510000 | IMPOTS DIRECTS | 90 759 | 97 620 | 6 861- | 7.03- |
| 63580000 | AUTRES IMPOTS | 1 441 | 3 027 | 1 587- | 52.41- |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | | 892 218 | 966 088 | 73 869- | 7.65- |
| 64111000 | SALAIRES DU PERSONNEL | 405 148 | 413 986 | 8 837- | 2.13- |
| 64111100 | INDEMNITES DIVERSES | | 16 709 | 16 709- | 100.00- |
| 64112000 | PROV CONGES PAYES | 5 311- | 2 763- | 2 547- | 92.19- |
| 64112100 | INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE | 521 | 7 303 | 6 782- | 92.86- |
| 64113000 | INDEMNITES DIVERSES A PAYER | | 195 | 195- | 100.00- |
| 64141000 | AVANTAGE EN NATURE PRETRES | 52 921 | 53 778 | 857- | 1.59- |
| 64190000 | REMB. INDEMNISAT. ACTIV. PART. | 521- | 7 855- | 7 334 | 93.37 |
| 64211000 | TRAITEMENT DES PRETRES | 259 770 | 251 567 | 8 203 | 3.26 |
| 64220000 | COMPLT RESS.PRETRES PENSIONNES | 54 757 | 65 928 | 11 171- | 16.94- |
| 64250000 | INDEMNITES COMM. RELIGIEUSES | 123 845 | 165 880 | 42 035- | 25.34- |
| 64280000 | INDEMNITES ETUDE SEMINARISTES | 1 088 | 1 360 | 272- | 20.00- |
| CHARGES SOCIALES | | 434 749 | 457 588 | 22 840- | 4.99- |
| 64510000 | COTISATIONS URSSAF LAICS | 67 367 | 67 760 | 393- | 0.58- |
| 64530000 | COTISATIONS CAISSES RETRAITE | 20 121 | 20 855 | 734- | 3.52- |
| 64531000 | CAISSES DE PREVOYANCE | 6 730 | 7 635 | 905- | 11.85- |
| 64540000 | COTISATIONS POLE EMPLOI | 16 822 | 17 138 | 316- | 1.84- |
| 64580000 | CHARGES SOCIALES CONGES PAYES | 2 368- | 987- | 1 381- | 139.93- |
| 64610000 | COTISATIONS CAVIMAC | 211 334 | 210 066 | 1 269 | 0.60 |
| 64611000 | COTIS CAVIMAC RELIGIEUX (SES) | 57 935 | 76 091 | 18 156- | 23.86- |
| 64630000 | COTISATIONS ASSURANCE COMPLEME | 1 593 | 1 868 | 275- | 14.71- |
| 64640000 | RETRAITE CPLMT. PRETRES | 52 943 | 53 816 | 873- | 1.62- |
| 64750000 | MEDECINE DU TRAVAIL | 2 272 | 2 594 | 323- | 12.43- |
| 64800000 | AUTRES CHARGES DE PERSONNEL | | 753 | 753- | 100.00- |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | | 886 712 | 855 683 | 31 028 | 3.63 |
| 68111000 | DOTAT. AMORT. INCORPOREL | 4 469 | 1 173 | 3 296 | 280.97 |
| 68112000 | DOTAT. AMORT. CORPORELS | 210 546 | 183 830 | 26 716 | 14.53 |
| 68113000 | DOTAT. AMORT. CORP. IMMOBILIER | 671 697 | 670 680 | 1 017 | 0.15 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | | 37 091 | 62 144 | 25 053- | 40.31- |
| 68150000 | DOTATION PROV. RISQUE ET CHARG | 37 091 | 62 144 | 25 053- | 40.31- |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|---|---|---|---|---|
| REPORTS EN FONDS DEDIES | 678 005 | 1 687 422 | 1 009 416- | 59.82- |
| 68950000 REPORTS EN FONDS DEDIES | 68 775 | 61 835 | 6 940 | 11.22 |
| 68950081 REPORTS EN FONDS DEDIES NDL | 609 230 | 1 625 587 | 1 016 356- | 62.52- |
| AUTRES CHARGES | 27 415 | 16 778 | 10 637 | 63.40 |
| 65120000 REDEVANCE (TELEVISION...) | 7 174 | 7 609 | 435- | 5.72- |
| 65310000 AUTRES CHARGES SUR LEGS | 16 492 | 8 913 | 7 579 | 85.04 |
| 65380000 MESSES SUR LEGS | 2 484 | | 2 484 | |
| 65800000 CHARGES DIVERSES | 1 266 | 256 | 1 010 | 394.53 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | 4 601 802 | 5 577 949 | 976 147- | 17.50- |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | 302 979- | 44 079- | 258 900- | 587.35- |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 43 098 | 41 036 | 2 061 | 5.02 |
| 76400000 REVENUS DES VMP | 32 939 | 27 516 | 5 423 | 19.71 |
| 76420000 INTERETS COMPTE A TERME | 10 159 | 13 520 | 3 361- | 24.86- |
| REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGE | 68 603 | 52 761 | 15 841 | 30.02 |
| 78660000 REPRISE PROV DEPREC FINANCIERE | 68 603 | 52 761 | 15 841 | 30.02 |
| PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 20 836 | | 20 836 | |
| 76700000 PLUS VALUES DE CESSION | 20 836 | | 20 836 | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | 132 536 | 93 798 | 38 738 | 41.30 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS | 59 082 | 68 603 | 9 521- | 13.88- |
| 68660000 DOTATION PROV. DEPREC. FINANC. | 59 082 | 68 603 | 9 521- | 13.88- |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 32 557 | 34 841 | 2 284- | 6.56- |
| 66110000 INTERETS DES EMPRUNTS | 31 734 | 34 019 | 2 284- | 6.71- |
| 66150000 INTERETS DES DEPOTS | 822 | 822 | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES** | 91 638 | 103 444 | 11 805- | 11.41- |
| **RESULTAT FINANCIER** | 40 898 | 9 646- | 50 544 | 523.99 |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | 262 082- | 53 725- | 208 356- | 387.82- |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 10 831 | 20 199 | 9 368- | 46.38- |
| 77132000 PRODUITS EXCEPTIONNELS | 8 311 | 20 199 | 11 888- | 58.85- |
| 77210000 RECETTES EXCEPTIONNELLES | 2 520 | | 2 520 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 34 830 | 284 850 | 250 020- | 87.77- |
| 77520000 PROD. CESSION ACTIFS CEDES | 34 830 | 284 850 | 250 020- | 87.77- |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | 45 661 | 305 049 | 259 388- | 85.03- |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 2 673 | 3 657 | 984- | 26.90- |
| 67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES | 2 673 | 3 657 | 984- | 26.90- |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 782 | 2 165 | 1 383- | 63.89- |
| 67520000 VCN IMMOB. CORP. CEDEES | 782 | 2 165 | 1 383- | 63.89- |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | 3 455 | 5 823 | 2 367- | 40.65- |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | 42 206 | 299 227 | 257 021- | 85.90- |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | 17 145 | 20 140 | 2 995- | 14.87- |
| 69510000 IMPOT SUR LES SOCIETES | 17 145 | 20 140 | 2 995- | 14.87- |
| **TOTAL DES PRODUITS** | 4 477 020 | 5 932 716 | 1 455 696- | 24.54- |
| **TOTAL DES CHARGES** | 4 714 041 | 5 707 355 | 993 314- | 17.40- |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | 237 021- | 225 362 | 462 383- | 205.17- |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 38 198 713.33 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 4 298 822.79 Euros et dégageant un déficit de 237 021.02- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux pr ésentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

**Informations générales :**

Objet social de l'Association Diocésaine de Gap et d'Embrun :

L'Association Diocésaine a pour objet de subvenir aux frais et entretien du culte catholique sous l'autorité de l'Evêque en communion avec le Saint-Siège et conformément à la constitution de l'Eglise catholique. son fonctionnement est en conformité avec les lois canoniques.
L'Association se propose en particulier les objets suivants :
- L'acquisition, la location ou l'administration des édifices qu'elle juge opportun d'avoir à sa disposition;
- L'acquisition, la location et l'administration des immeubles destinés au logement de l'Evêque, des bureaux de l'Evêque, des curés et des vicaires, ainsi que des prêtres ainés ou infirmes;
- Pourvoir au traitement d'activité et, éventuellement, de retraite des écclésiastiques occupés au ministère par la nomination de l'autorité compétente, ainsi qu'aux honoraires dus aux prédicateurs et aux salariés des employés de l'Eglise.

Les ressources de l'Association sont :
1) les cotisations de ses membres,
2) les produits des troncs ainsi que des quêtes et collectes autorisées par l'Evèque pour les besoins de l'association,
3) les revenus des fondations pour cérémonies et services religieux,
4 dans les églises dont l'association a la propriété, l'administration ou la jouissance, les rétributions ou offrandes, notamment à l'occasion des cérémonies et services religieux,
5) le revenu de ses biens meubles et immeubles,
6) les produits des dons et des legs et généralement toutes les ressources qui ne sont pas interdites par la loi.
Enfin, la plupart des lieux de Culte font l'objet d'une affectation perpétuelle à l'Evêque ou aux Curés pour l'exercice du culte.
L'Association Diocésaine reste néanmoins propriétaire de quelques lieux de Culte dont elle assume l'entretien.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pour l'année 2021, les principaux faits caractéristiques sont les suivants :

1/ Application des dispositions de l'ordonnance n°2005-856 du 28 juillet 2005.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Depuis le 1er janvier 2006, nous avons l'obligation de faire certifier nos comptes combinés, qui doivent intégrer la comptabilité des paroisses et services.

La méthode d'intégration des différentes entités composant l'Association Diocésaine de Gap et d'Embrun est basée sur le respect des principes suivants : chacune des entités dispose d'une comptabilité générale séparée, qui fait ensuite l'objet d'une sommation pour former le bilan et le compte de résultat de l'association.

Toutefois, certains flux sont éliminés des comptes annuels agglomérés, il s'agit :
- des comptes de liaison qui retracent principalement les créances et les dettes des différentes entités entre elles.
- des créances et des dettes réciproques.
- les prestations réciproques entre entités de montant significatif.

2/ Méthode de décomposition de certains immeubles.

Les immeubles décomposés suivant les critères suivants :
- gros oeuvre 70 % de la valeur, amortissement sur 50 ans.
- toiture 10 % de la valeur, amortissement sur 20 ans.
- second oeuvre 10 % de la valeur, amortissement sur 10 ans.
- terrain 10 % de la valeur, non amortissable.

3/ liste des biens encore valorisés pour une valeur de 1 franc ou 1 euro.

Certains biens sont encore valorisés pour une valeur de 1 franc ou de 1 euros (biens généralement détenus depuis plus de 50 ans et qui seraient donc totalement amortis), dont la liste est la suivante :

- 2 terrains à Serres
- terrain à Tallard
- terrain à Eyguians
- terrain à la Freissinouse
- salle catéchisme Ste Catherine
- presbytère rue Alphand à Briançon
- garage du temple à Briançon
- St André la Faurie
- 6 avenue de Provence à Gap
- presbytère 11 rue Pasteur à Briançon
- presbytère Ribiers
- chapelle les Celliers
- presbytère Serres
- centre pastoral St Roch à Gap
- presbytère Laragne 11 rue Pasteur
- presbytère St Chaffrey
- église Ste Catherien Briançon
- église St Roch Gap
- église Notre Dame d'Espérance à Gap
- presbytère quartier Fontreyne à Gap
- bâtiment le Freissinouse

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- salle catéchisme Prelles
- croix de mission Veynes
- salle paroissiale à Veynes
- presbytère Eygliers
- maison Celliers Rousset
- presbytère Pont du Fossé
- presbytère Veynes
- presbytère Eyguians
- presbytère et salle catechisme Notre Dame Espérance
- maison Pont du Fossé

4/ Cession de biens immobiliers en 2021

Au cours de l'année 2021, excepté les opérations liées à des legs, cession de deux terrains au Poët pour un prix de 34 830 euros.
Pour les cessions liées aux legs :
- cession d'un appartement "Excluzeau" à Laragne (legs T.) pour un prix de 50 000 euros.
- cession d'un appartement "les Pellanches" à Monetier les Bains (legs M.) pour un prix de 82 700 euros.

5/ Bénévolat

Selon les dispositions de l'article 211-2 du nouveau règlement 2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptablisées si les deux conditions suivantes sont remplies:
- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels dans la compréhension de l'activité de l'entité.
- l'entité est en mesure de recenser et valoriser les contributions volontaires en nature.
Au cas particulier, l'entité considère que les missions bénévoles réalisées en Eglise résultent du statut de baptisés qu'elles ne font que traduire en acte.
En conséquence, le recensement et la valorisation de ces missions bénévoles dans les comptes ne sont pas compatibles avec ce statut.

6/ Donation reçue

L'Association diocésaine a reçu par acte de donation du 20 novembre 2015 un immeuble à usage commercial et d'habitation à Briançon. Le bien a été évalué à 971 200 euros sous déduction d'un droit d'usage d'habitation. Il convient de préciser que cette donation est faite, à charge pour le donataire de verser une rente viagère annuelle au donateur pour un montant de 12 516 euros en 2021.

7/ Production immobilisée

En 2021, la production immobilisée a été évaluée à 2 093 euros pour les travaux réalisés pour l'aménagement des combles du centre diocésain Pape François.

8/ Immobilisations en cours

Au 31 décembre 2021, les immobilisations en cours comptabilisées s'élevent à 903 679

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

euros, elles concernent principalement les projets Notre-Dame du Laus 2025.

9/ Titres et créances SCI de Gap et d'Embrun

La valeur nominale des parts détenues dans la S.C.I de Gap et d'Embrun s'élève à 10 767 170 euros au 31 décembre 2021, en diminution de 350 000 euros suite à la réduction de capital du 31 mars 2021, en contrepartie du retrait partiel de biens immobiliers de l'actif social.

Par ailleurs, l'Association Diocésaine de Gap et d'Embrun détient une créance rattachée à la SCI de Gap et d'Embrun de 1 325 645 euros au 31 décembre 2021 et une dette de 4 075 115 euros.

Compte tenu de la constatation d'une valeur des fonds propres de la S.C.I inférieure au capital social, il a été effectué une évaluation des actifs immobilisés loués qui a fait ressortir des plus-values latentes supérieures aux déficits comptables constatés.

Le test de dépréciation des titres au 31 décembre 2021 nous permet donc de ne pas comptabiliser de provision pour dépréciation de titres.

10/ Provision pour retraite des prêtres

Suite à la convention établie entre l'Association Diocésaine de Gap et d'Embrun et le Syndicat Ecclésiastique du diocèse de Gap et d'Embrun, il a été décidé qu'à partir du 1er janvier 2015, le Syndicat Ecclésiastique s'est subsistué à l'Association Diocésaine pour porter la responsabilité des prêtres ainés du diocèse.

11/ Opérations juridiques avec l'Association Notre-Dame du Laus

Acte de prêt à usage en date du 10 juillet 2015 et avenants postérieurs : le tènement immobilier constituant le sanctuaire de Notre-Dame du Laus a été prété à usage gratuit par l'Association Diocésaine de Gap et d'Embrun à l'association Notre Dame du Laus pour une durée indéterminée avec faculté pour le prêteur d'y mettre fin chaque année à la date anniversaire du prêt.

12/ Legs en cours Mme L.

Il convient de prendre note que pour le legs de Mme L. il reste à percevoir des liquidités et des immeubles en Colombie.
Les incertitudes liées au taux de change, à la valorisation des biens, à la réalisation de l'opération et à la capacité à recevoir la succession, nous ont conduit à ne pas comptabiliser le montant attendu de ce legs.

Il convient de mentionner la régularisation effectuée en 2021 de 223 K€ concernant des dettes liées au legs L. antérieures à 2020 : la régularisation non effectuée en 2020 en raison d'informations incomplètes.

13/ Titres de participation W Finance

En 2011, suite à la perception d'une indemnité de 309 K€, les titres W Finance Capital

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

avaient été soldés avec la constatation d'une mois-value de 45K€. Par un relevé adressé par ARKEA, gestionnaire des titres, le 30 septembre 2019, il est fait état de 114.82 titres pour un prix de revient de 318 014.65 euros représentant un cours égal à 0.

Au 31 décembre 2021, ces titres font l'objet d'une provision pour dépréciation de 318 014.65 euros.

14/ Contribution diocésaine au fonds SELAM

Devant l'exigence de réparation financière des victimes d'abus sexuels en Eglise, chaque diocèse devient redevable d'une dotation au fonds de secours et d'indemnisation.

Le Conseil diocésain des affaires économiques, en date du 16 décembre 2021, envisage de céder un bien immobilier afin de respecter son engagement.

15/ Comptabilisation du casuel

A la suite d'une réponse de la commission des études comptables de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes de décembre 2021, le casuel est classé en "autres produits" pour 189 099 euros alors qu'en 2020, il avait été comptabilisé en "Prestations de services" pour 184 595 euros.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Pas d'évènements significatifs postérieurs à la date de clôture de l'exercice 2021.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

l'exercice.

Il a été appliqué des dispositions particulières relatives aux associations et aux fondations reprise dans le règlement CNC 1999-01 ainsi que des recommandations comptables de la Conférence des Evêques de France.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Rappel des dispositions applicables depuis l'exercice 2020 , li ées au règlement ANC 2018-06 :

- le nouveau plan comptable associatif.

- la comptabilisation des libéralités (legs, donations et assurances-vie) :
Les biens et dettes reçus par legs sont comptabilisés à la date de l'acceptation du legs par l'organe habilité de l'entité ou à la date d'entrée en jouissance si celle-ci est postérieure, en l'absence de condition suspensive.
Les biens reçus par donations entre vifs sont comptabilisés à la date de signature de l'acte authentique de donation.
Les biens reçus ayant la nature d'assurance-vie sont comptabilisées à la date de réception des fonds.

- la comptabilisation des fonds reportés (liés aux legs et donations)
La partie des ressources constatées en produits d'exploitation au cours de l'exercice, qui n'est pas encore encaissée à la clôture de l'exercice, est comptabilisée dans une rubrique du passif dénommée "fonds reportés liés aux legs et donations" avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte "reports en fonds dédiés".
Au 31 décembre 2021, le compte 1911000 Fonds reportés liés aux legs s'élève à 2 858 490 euros.

- la comptabilisation des fonds dédiés :
Pour lesquels nous avons opté, pour les fonds dédiés reçus pour financer un investissement défini, pour une méthode donnant la possibilité de rapporter en produits les fonds dédiés sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement de l'immobilisation.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 45 755 | | 10 818 |
| Terrains | 603 603 | | 183 342 |
| Constructions sur sol propre | 9 107 845 | | 166 658 |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 9 163 862 | | 69 260 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 115 085 | | 28 235 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 2 211 426 | | 97 869 |
| Matériel de transport | 23 340 | | 11 799 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 478 732 | | 34 037 |
| Emballages récupérables et divers | 1 648 967 | | 1 713 196 |
| Immobilisations corporelles en cours | 98 423 | | 896 706 |
| TOTAL | 23 451 284 | | 3 201 102 |
| Autres participations | 12 442 815 | | 2 804 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 2 296 018 | | 3 724 |
| TOTAL | 14 738 833 | | 6 528 |
| TOTAL GENERAL | 38 235 872 | | 3 218 448 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 56 573 | 56 573 |
| Terrains | | | 786 945 | 786 945 |
| Constructions sur sol propre | | | 9 274 503 | 9 274 503 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 9 233 122 | 9 233 122 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 599 | 142 721 | 142 721 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 32 465 | 2 276 830 | 2 276 830 |
| Matériel de transport | | | 35 139 | 35 139 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 16 630 | 496 140 | 496 140 |
| Emballages récupérables et divers | | 132 701 | 3 229 462 | 3 229 462 |
| Immobilisations corporelles en cours | 91 450 | 0- | 903 679 | 903 679 |
| TOTAL | 91 450 | 182 395 | 26 378 541 | 26 378 541 |
| Autres participations | | 350 000 | 12 095 619 | 12 095 619 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 7 100 | 2 292 642 | 2 292 642 |
| TOTAL | | 357 100 | 14 388 261 | 14 388 261 |
| TOTAL GENERAL | 91 450 | 539 494 | 40 823 375 | 40 823 375 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 32 510 | 4 469 | | 36 979 |
| Constructions sur sol propre | 4 321 718 | 252 598 | | 4 574 316 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 2 783 440 | 419 330 | | 3 202 770 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 80 827 | 9 818 | 599 | 90 046 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 1 243 858 | 137 462 | 31 778 | 1 349 542 |
| Matériel de transport | 16 622 | 4 401 | | 21 022 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 344 442 | 43 873 | 16 536 | 371 779 |
| Emballages récupérables et divers | 187 391 | 14 761 | | 202 152 |
| TOTAL | 8 978 298 | 882 243 | 48 913 | 9 811 628 |
| TOTAL GENERAL | 9 010 808 | 886 712 | 48 913 | 9 848 607 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 4 469 | | | | |
| Constructions sur sol propre | 252 598 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 419 330 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 9 818 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 137 462 | | | | |
| Matériel de transport | 4 401 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 43 873 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | 14 761 | | | | |
| TOTAL | 882 243 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 886 712 | | | | |

## Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | AFFECTATION DU RESULTAT | | AUGMENTATION | | DIMINUTION OU CONSOMMATION | | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | MONTANT | MONTANT | DONT GENEROSITE DU PUBLIC | MONTANT | DONT GENEROSITE DU PUBLIC | MONTANT | DONT GENEROSITE DU PUBLIC | MONTANT |
| Fonds propres sans droit de reprise | 2 590 991 | | | | | | | 2 590 991 |
| Fonds propres avec droit de reprise | 12 508 120 | | | | | | | 12 508 120 |
| Réserves | 1 643 242 | | | | | | | 1 643 242 |
| Report à nouveau | 5 661 190 | 225 361 | | | | 222 780 | | 5 663 772 |
| **Excédent ou déficit de l'exercice** | 225 361 | 225 361- | | 237 021- | | | | 237 021- |
| TOTAL | 22 628 905 | | | 237 021- | | 222 780 | | 22 169 104 |

## Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

| VARIATION DES FONDS DEDIES | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS | | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés * |
| **Ressources liées à la générosité du public** | 2 872 262 | | 184 018 | | 678 005 | 3 366 249 | 3 366 249 |
| FDS DEDIES SR BENOITE | 11 577 | | | | | 11 577 | 11 577 |
| FDS DEDIES PROJET LAUS | 1 951 108 | 405 847- | 52 630 | | 609 230 | 2 101 862 | 2 101 862 |
| FDS DEDIES PRO.LAUS IMMO | 86 294 | 558 508 | | | | 644 802 | 644 802 |
| FDS DEDIES TRAV.LA LAUS | 470 971 | 160 587- | | | | 310 384 | 310 384 |
| FDS DEDIES PROJ.BASILIQ. | 194 309 | 7 926 | 38 809 | | | 163 426 | 163 426 |
| FDS DEDIES TVX 2017 IMMO | 71 431 | | 8 849 | | | 62 582 | 62 582 |
| FDS DEDIES AUTRES | 3 561 | | 571 | | 600 | 3 590 | 3 590 |
| FDS DEDIES ART SACRE | 7 349 | | 16 179 | | 17 975 | 8 996 | 8 996 |
| FDS DEDIES PAROISSES | 75 662 | | 66 980 | | 50 200 | 59 030 | 59 030 |
| **TOTAL** | 2 872 262 | | 184 018 | | 678 005 | 3 366 249 | 3 366 249 |

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Litiges | 40 000 | | 10 000 | | 30 000 |
| Pensions et obligations similaires | 53 144 | 37 091 | 53 144 | | 37 091 |
| Autres provisions pour risques et charges | 174 319 | 5 000 | 107 827 | | 71 492 |
| TOTAL | 267 463 | 42 091 | 170 971 | | 138 583 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur autres immobilisations financières | 2 286 735 | | | | 2 286 735 |
| Autres provisions pour dépréciation | 386 617 | 59 082 | 68 603 | | 377 096 |
| TOTAL | 2 673 353 | 59 082 | 68 603 | | 2 663 832 |
| TOTAL GENERAL | 2 940 816 | 101 173 | 239 574 | | 2 802 415 |
| **Dont dotations et reprises** | | | | | |
| d'exploitation | | 42 091 | 170 971 | | |
| financières | | 59 082 | 68 603 | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | 1 325 645 | 0 | 1 325 645 |
| Prêts | 4 770 | 4 770 | |
| Autres immobilisations financières | 2 287 872 | 0 | 2 287 872 |
| Autres créances clients | 1 | 1 | |
| Personnel et comptes rattachés | 132 | 132 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 15 797 | 15 797 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 722 | 722 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 2 920 | 2 920 | |
| Débiteurs divers | 1 683 859 | 1 683 859 | |
| Charges constatées d'avance | 46 631 | 46 631 | |
| TOTAL | 5 368 350 | 1 754 833 | 3 613 517 |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 3 080 | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 7 100 | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 845 | 845 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 2 145 929 | 171 920 | 712 542 | 1 261 467 |
| Emprunts et dettes financières divers | 903 763 | 903 763 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 332 128 | 332 128 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 15 655 | 15 655 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 47 108 | 47 108 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 17 145 | 17 145 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 1 019 | 1 019 | | |
| Groupe et associés | 4 336 754 | 0 | 4 336 754 | |
| Autres dettes | 1 878 504 | 1 878 504 | | |
| TOTAL | 9 678 850 | 3 368 087 | 5 049 296 | 1 261 467 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 169 469 | | | |

## Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

## Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 27 308 |
| Valeurs mobilières de placement | 212 194 |
| Disponibilités | 8 376 |
| Total | 247 878 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 845 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 87 283 |
| Dettes fiscales et sociales | 21 545 |
| Autres dettes | 82 |
| Total | 109 756 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 46 631 |
| Total | 46 631 |

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

## Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|---|---|
| Cadres | 5 |
| Employés | 16 |
| Total | 21 |

En calcul E.T.P 14 salariés au 31.12.2021

## Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 960 euros, décomposés de la manière suivante :
- 12 960 euros pour les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- 0 euro pour les honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | | |
|---|---|---|
| Autres engagements donnés : | | 2 128 238 |
| Garantie bancaire emprunt caisse d'épargne | 2 128 238 | |
| Total (1) | | 2 128 238 |

### Engagements reçus

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| | |
|---|---|
| Provision retraite prêtres ainés portée par Syndicat Ecclésiastique | 980 380 |
| Total | 980 380 |

## Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité fixée par le statut du personnel laïc de l'Eglise de France.
Une provision pour charge d'un montant de 37 091.09 euros a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|---|---|---|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | 13 248 |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | 3 441 |
| moins de 55 ans | plus de 10 ans | 20 402 |
| Engagement total | | 37 091 |

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- tableau de mortalité : INSEE 2021
- turn over : faible
- taux d'actualisation : 0.98%

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Liste des filiales et participations

| Filiales et participations | Capitaux propres | Quote part du capital détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|
| A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations<br>- Filiales (+50% du capital détenu)<br>- SCI DE GAP ET D'EMBRUN | 17 555 930 | 59.68 | 569 683- |
| B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations | | | |