



## COMPTES ANNUELS

Période du 1<sup>er</sup> Septembre 2018 au 31 Août 2019



# **BILAN**

## BILAN COMPARE - ACTIF

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)		EXERCICE 2017-2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	84 472	-77 448	7 025	13 390	-6 365
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	508 156		508 156	508 156	0
Constructions	63 720 216	-25 086 215	38 634 002	40 418 503	-1 784 501
Installations techniques, matériel et outillage industriels	857 084	-557 411	299 673	282 340	17 333
Autres immobilisations corporelles	1 207 653	-799 476	408 177	361 005	47 172
Immobilisations grevées de droit	7 067 903	-2 831 264	4 236 640	4 456 463	-219 823
Immobilisations en cours	72 021		72 021	141 869	-69 848
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	0		0	0	0
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	366 842	0	366 842	487 933	-121 091
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	37 297 456	-9 000	37 288 456	33 911 781	3 376 675
Prêts	288 000	-22 432	265 568	287 583	-22 015
Autres immobilisations financières	0		0	0	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>111 469 804</b>	<b>-29 383 245</b>	<b>82 086 558</b>	<b>80 869 022</b>	<b>1 217 536</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients	106 535		106 535	55 443	51 092
<b>Autres créances</b>					
. Fournisseurs débiteurs	0		0	0	0
. Personnel	0		0	0	0
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	0		0	0	0
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	0		0	0	0
. Autres	7 059 674	0	7 059 674	6 637 666	422 008
Valeurs mobilières de placement	6 936 417	-38 551	6 897 866	7 946 273	-1 048 407
Disponibilités	1 932 721		1 932 721	1 157 591	775 130
Charges constatées d'avance	30 298		30 298	34 075	-3 777
<b>TOTAL (II)</b>	<b>16 065 645</b>	<b>-38 551</b>	<b>16 027 094</b>	<b>15 831 049</b>	<b>196 045</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>127 535 448</b>	<b>-29 421 796</b>	<b>98 113 652</b>	<b>96 700 071</b>	<b>1 413 581</b>

## BILAN COMPARE - PASSIF

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	EXERCICE 2017-2018 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
<b>Fonds propres</b>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	6 610 053	6 610 053	0
. Ecart de réévaluation	62 443 926	62 443 926	0
. Mise en concession		0	0
. Réserves	11 569 875	11 538 694	31 182
. Report à nouveau	3 531 016	3 031 606	499 410
. <b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 269 739</b>	<b>499 410</b>	<b>770 328</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 265 007	1 303 968	-38 961
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)	1 370 249	1 370 249	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>88 059 866</b>	<b>86 797 906</b>	<b>1 261 959</b>
Provisions pour risques et charges	190 616	161 484	29 132
<b>TOTAL (II)</b>	<b>190 616</b>	<b>161 484</b>	<b>29 132</b>
<b>Fonds dédiés</b>			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources	3 259 543	3 508 676	-249 133
<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 259 543</b>	<b>3 508 676</b>	<b>-249 133</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	1 861 144	2 141 962	-280 818
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	161 534	201 443	-39 909
Autres	4 566 251	3 888 600	677 651
Produits constatés d'avance	14 697	0	14 697
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>6 603 627</b>	<b>6 232 005</b>	<b>371 622</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>98 113 652</b>	<b>96 700 071</b>	<b>1 413 581</b>
<b>ENGAGEMENTS A RECEVOIR</b>			
Legs nets à réaliser			0
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## BILAN COMPARE - ACTIF

détaillé

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)			EXERCICE 2017-2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	84 472	-77 448	7 025	13 390	-6 365
2050000 LOGICIELS	84 472		84 472	83 908	564
2805000 AMORT.LOGICIELS		-77 448	-77 448	-70 519	-6 929
Autres immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	508 156		508 156	508 156	0
2111000 TERRAINS INVENTORIES	8 156		8 156	8 156	0
2112000 TERRAIN DOMAINE ASNEE	500 000		500 000	500 000	0
Constructions	63 720 216	-25 086 215	38 634 002	40 418 503	-1 784 501
2135100 EVECHE - 6 RUE GIRARDET	1 754 334		1 754 334	1 754 334	0
2132000 MAISON DOMAINE ASNEE	185 668		185 668	185 668	0
2135250 NANCY - 98 RUE SAINT NICOLAS	146 423		146 423	146 423	0
2135350 VANDOEUVRE-CHAPELLE DES PAUVRES	40 100		40 100	40 100	0
2139000 VANDOEUVRE EGLISE-S PAR-PRESB ST FRANCOIS	1 551 679		1 551 679	1 551 679	0
2135400 NCY- PB ST LEON 1ER ETAGE	244 894		244 894	244 894	0
2135450 SION - 4 RUE NOTRE DAME	623 692		623 692	623 692	0
2135500 JARNY - MAIOSN des SCEURS	145 445		145 445	145 445	0
2135600 LONGWY - MAISON DES OEUVRES	0		0	0	0
2135750 DOMAINE DE L'ASNEE LA FERME	86 994		86 994	86 994	0
2135710 DOMAINE DE L'ASNEE-MAISON DIOC	5 376 542		5 376 542	5 371 712	4 830
2132300 TOUL PRESBYTERE ST EVRE	202 205		202 205	202 205	0
2135730 DOMAINE DE L'ASNEE-ND ASNEE	0		0	0	0
2135740 DOMAINE DE L'ASNEE-ST P FOURIER	4 569 110		4 569 110	4 567 171	1 939
2135751 DOMAINE DE L'ASNEE ECURIES ET GARAGES	70 000		70 000	70 000	0
2136300 NANCY - 2 RUE CHANOINE BLAISE	70 057		70 057	70 057	0
2133000 VILLERS- 2 RUE STE ODILE LOGT	272 816		272 816	272 816	0
2136200 NANCY - RUE LEON TONNELIER	0		0	0	0
2136450 MEXY - 18 RUE RESISTANCE	0		0	0	0
2136000 LAXOU-AVE GRAND PARC LOGT + PARK	131 023		131 023	131 023	0
2136560 NANCY - 144.146 RUE JEANNE D'ARC	0		0	0	0
21365 NANCY AV. BONNEVAY AGENCEMENTS	7 186		7 186	7 186	0
2139700 NICE - 50 RUE SMOLETT "LE RUBENS"	150 000		150 000	150 000	0
2136650 VANDOEUVRE - 15.17 RUE STE COLETTE	135 511		135 511	135 511	0
2136700 NANCY - 163.177 AV DE STRASBOURG	1 397 368		1 397 368	1 397 368	0
2136750 JEANDELAINCOURT	0		0	0	0
2136800 NANCY - 3 RUE STE ODILE - VILLA	0		0	83 956	-83 956
2139800 NICE - 11 BLD RIQUIER "LE RUBENS"	195 000		195 000	195 000	0
2137000 NANCY - 18 RUE DOCTEUR GRANDJEAN	162 462		162 462	162 462	0
2137100 LANEUVEVILLE - 43 AV JULIE	135 783		135 783	135 783	0
2139100 SION-MAGASIN MIS EN CONCESSION	233 844		233 844	233 844	0
2137300 BRIEY - 9 RUE CARTOUCHERIE	0		0	0	0
2139900 NICE - AV. MIRABEAU "LE DIDEROT"	170 000		170 000	170 000	0
2137500 NANCY - SAINT SEBASTIEN - AGCTS	0		0	0	0
2137560 CRUSNES - EGLISE	0		0	0	0
2137600 NANCY - 65 AV. 20 IEME CORPS	331 074		331 074	331 074	0
2137650 MANCIEULLES	0		0	0	0
2137700 NANCY - 179 AV DE STRASBOURG	706 095		706 095	706 095	0
2137750 HARAUCOURT - DERRIERE EGLISE	225 400		225 400	225 400	0
2137800 NANCY - RUE DE LA COTE	93 768		93 768	93 768	0
2137900 DIEULOUARD - APPARTEMENT	0		0	0	0
2137950 NANCY - RUE DE LA PRIMATIALE	566 937		566 937	566 937	0
2141000 MAIS ND PAUVRES S/SOL AUTRUI	69 435		69 435	69 435	0
2142000 VANDOEUVRE - CIMETIERE DU SUD	29 499		29 499	29 499	0
2130000 BATIMENT PAROISSES	43 639 871		43 639 871	44 025 175	-385 304

## BILAN COMPARE - ACTIF

détaillé

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)			EXERCICE	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	2017-2018 (12 mois)	
2813510 AMORT.6 RUE GIRARDET		-944 858	-944 858	-899 649	-45 209
2813525 AMORT. RUE ST NICOLAS		-71 069	-71 069	-67 262	-3 807
2813550 AMORT. CHAPELLE DES PAUVRES		-10 966	-10 966	-9 498	-1 468
2813C20 AMORT. ST FRANCOIS EG + SP		-596 146	-596 146	-562 890	-33 256
2813540 AMORT. VANDOEUVRE ST FRANCOIS PB		-61 364	-61 364	-55 059	-6 305
2813546 AMORT. SION 4 RUE NOTRE DAME		-213 395	-213 395	-184 448	-28 948
2813550 AMORT. JARNY		-70 664	-70 664	-67 710	-2 955
2813560 AMORT. LONGWY - MDO		0	0	0	
2813570 AMORT. DOMAINE ASNEE-LA FERME		-31 051	-31 051	-28 300	-2 751
2813571 AMORT. DOM ASNEE MAISON DIOC		-1 984 237	-1 984 237	-1 808 334	-175 904
2813572 AMORT. TOUL PRESBYTERE ST EVRE		-85 027	-85 027	-80 309	-4 718
2813573 AMORT. DOM ASNEE ND ASNEE		-756 503	-756 503	-732 522	-23 981
2813574 AMORT. DOM ASNEE SPF		-1 859 635	-1 859 635	-1 677 402	-182 233
2813600 AMORT. NCY PB ST LEON 1ER ETAGE		-47 699	-47 699	-39 875	-7 824
2813615 AMORT. DOM ASNEE ECURIES ET GARAGES		-14 075	-14 075	-12 619	-1 456
2813616 AMORT. MAISON ENTREE DOMAINE ASNEE		-79 422	-79 422	-72 019	-7 403
2813630 AMORT. RUE CHANOINE BLAISE		-34 986	-34 986	-33 667	-1 319
2813632 AMORT. 2 RUE STE ODILE		-90 486	-90 486	-82 730	-7 756
2813633 AMORT. MEXY		0	0	-577	577
2813655 AMORT. AVENUE GRAND PARC		-38 573	-38 573	-35 128	-3 445
2813656 AMORT. RUE JEANNE ARC		0	0	0	0
2813657 AMORT. RBONNEVAY AGENCEMENTS		-5 591	-5 591	-4 993	-599
2813657 AMORT. RUE LEON TONNELIER		0	0	0	0
2813665 AMORT. RUE STE COLETTE		-28 232	-28 232	-26 794	-1 438
2813670 AMORT. 163-177 AV STRASBOURG		-21 133	-21 133	-18 955	-2 178
2813675 AMORT. JEANDELAINCOURT		0	0	0	0
2813680 AMORT. RUE STE ODILE - VILLA		0	0	0	0
2813685 AMORT. NICE		0	0	0	0
2813700 AMORT. RUE DOCTEUR GRANDJEAN		-74 903	-74 903	-71 521	-3 382
2813710 AMORT. AV JULIE - LANEUVEVILLE		-72 019	-72 019	-69 586	-2 433
2813720 AMORT. SION MIS EN CONCESSION		-51 831	-51 831	-45 851	-5 981
2813730 AMORT. BRIEY - RUE CARTOUCHERIE		-39 870	-39 870	-35 270	-4 600
2813735 AMORT. 22-26 RUE ST LEON		-45 186	-45 186	-39 972	-5 214
2813740 AMORT. RUE ISABEY		0	0	0	0
2813750 AMORT. SAINT SEBASTIEN		0	0	0	0
2813756 AMORT. CRUSNES EGLISE		0	0	0	0
2813760 AMORT. AVENUE 20E CORPS		-126 561	-126 561	-117 727	-8 834
2813765 AMORT. MANCIEULLES		0	0	0	0
2813770 AMORT. 179 AV STRASBOURG		-394 415	-394 415	-372 747	-21 668
2813775 AMORT. HARAUCOURT		-65 038	-65 038	-57 533	-7 504
2813780 AMORT. RUE DE LA COTE		-49 068	-49 068	-47 439	-1 629
2813790 AMORT. DIEULOUARD		0	0	0	0
2813795 AMORT. RUE PRIMATALE		-263 423	-263 423	-248 343	-15 080
2811410 AMORT. MAISON ND PAUVRES S/SOL AUTRUI		-36 871	-36 871	-31 182	-5 689
2814200 AMORT. CIMETIERE DU SUD		-4 058	-4 058	-3 468	-590
2813588 AMORT. PAROISSES		-16 817 859	-16 817 859	-16 122 827	-695 032
2910000 PROV.DEPREC.EXCEPT.IMMOB.CORP.		0	0	0	0
Installations tech., matériel et outillage industriels	857 084	-557 411	299 673	282 340	17 333
2150000 OBJETS DE CULTE	176 247		176 247	174 867	1 380
2815000 AMORT OBJETS DE CULTE		-109 959	-109 959	-98 970	-10 989
2154000 MATERIEL ET OUTILLAGE	680 837		680 837	594 667	86 170
2815400 AMORT MAT ET OUTILLAGE		-447 452	-447 452	-388 224	-59 228
Autres immobilisations corporelles	1 207 653	-799 476	408 177	361 005	47 172
2181000 AGENCEMENTS DIVERS	278 154		278 154	254 718	23 437
2818100 AMORT AGENCEMENTS DIVERS		-127 722	-127 722	-115 495	-12 227
2182000 MATERIEL DE TRANSPORT	32 952		32 952	31 932	1 020
2818200 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		-16 593	-16 593	-24 105	7 512
2183000 MATERIEL ET MOBILIER DE BUREAU	564 656		564 656	562 487	2 169
2818300 AMORT MATERIEL DE BUREAU		-488 852	-488 852	-488 319	-533
2184000 AUTRES MOBILIERS	331 890		331 890	279 251	52 639
2818400 AMORT AUTRES MOBILIERS		-166 309	-166 309	-139 464	-26 845
Immobilisations grevées de droits	7 067 903	-2 831 264	4 236 640	4 456 463	-219 823
2280000 IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS	5 467 065		5 467 065	5 526 427	-59 362
228100 NANCY - 27 RUE DROUIN	690 596		690 596	690 596	0
228200 NANCY - RUE ST GEORGES	857 928		857 928	857 928	0
228300 NANCY - 63 RUE DES PONTS	0		0	0	0
2284000 DIEULOUARD- LES MOINES	52 314		52 314	52 314	0
282280 AMORT.IMMOB.GREVES DE DROITS		-2 831 264	-2 831 264	-2 670 802	-160 462

## BILAN COMPARE - ACTIF

détaillé

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)			EXERCICE 2017-2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations en cours	72 021		72 021	141 869	-69 848
2310000 IMMOBILISATIONS EN COURS	72 021		72 021	141 869	-69 848
Avances et acomptes sur immob.corporelles	0		0		0
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	366 842	0	366 842	487 933	-121 091
2612000 APPORT SCI BRETEUIL	0		0	0	0
2612050 APPORT SCI CHANOINE JACOB	8 549		8 549	130 000	-121 451
2602060 PARTS SIDI	3 040		3 040	3 040	0
2612070 PARTS SCI NDA+SMA+SPF	336 000		336 000	336 000	0
2612110 PARTS LIBRAIRIE SILOE ST LEON	0		0	0	0
2661210 PARTS CCM	16 933		16 933	16 948	-15
2660000 CAUTIONNEMENTS VERSES	2 321		2 321	1 945	376
2661000 APPORT IMMOB. A ADA-DT REPRISE	0		0	0	0
2674100 APPORT ASSOMPTION DROIT DE REPRISE	0		0	0	0
2670000 APPORT FINANCIER ST JOSEPH	0		0	0	0
2960000 PROVISIONS P/DEPRECIATION		0	0	0	0
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	37 297 456	-9 000	37 288 456	33 911 781	3 376 675
2718200 SG FCP ST PIERRE	5 935 766		5 935 766	5 606 072	329 694
2718350 SNVB SCORE BONSECOURS	19 632 434		19 632 434	18 944 731	687 703
27100300 FCP BONSECOURS CROUE	461 047		461 047	450 747	10 299
2725000 FCP ST DEODAT CCP LOMBARD ODIER	8 321 279		8 321 279	6 901 075	1 420 204
2718400 AUTRES TITRES et FPCI CAP EST / GEI 2	2 931 930		2 931 930	2 001 930	930 000
2970000 PROVISIONS P/DEPREC. TITRES		0	0	-1 774	1 774
2728000 FRAIS FINANCIERS ACCESSOIRES	15 000	-9 000	6 000	9 000	-3 000
Prêts	288 000	-22 432	265 568	287 583	-22 015
2743000 PRÊTS AUX PRETRES	61 270		61 270	48 157	13 113
2745000 PRÊT VILLA SAINT PIERRE FOURIER	0		0	0	0
2743100 AUTRES PRETS	226 730		226 730	261 858	-35 128
2970000 PROVISIONS P/DEPREC.		-22 432	-22 432	-22 432	0
Autres immobilisations financières			0		0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>111 469 804</b>	<b>-29 383 245</b>	<b>82 086 558</b>	<b>80 869 022</b>	<b>1 217 536</b>
<b>Créances</b>					
Clients	106 535		106 535	55 443	51 092
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	0		0		0
. Personnel	0		0	0	0
4251000 AVANCES ET ACOMPTE	0		0	0	0
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	0		0		0
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	0		0		0
. Autres	7 059 674	0	7 059 674	6 637 666	422 008
4516500 PAROISSES	0		0	0	0
4518100 COMPTES DE LIAISON INTER DIOCESE	536 470		536 470	538 125	-1 655
4672000 CDPI CAISSE DIOC. PEREQ. IMMOBILIERE	0		0	0	0
4670000 DEBITEURS DIVERS	716 912		716 912	429 779	287 134
4687000 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	316 244		316 244	209 292	106 952
4570000 C/C SCI ST MANSUY - ND ASNEE + SPF	3 484 957		3 484 957	3 658 222	-173 265
4811000 PRODUIT / CHARGE CAISSE 20%	2 005 090		2 005 090	1 802 248	202 842
4960000 PROVISION SUR ACTIFS DIVERS	0		0	0	0
Valeurs mobilières de placement	6 936 417	-38 551	6 897 866	7 946 273	-1 048 407
50300400 CCM - 2 EVECHES	6 132 941		6 132 941	7 053 844	-920 903
50100000 COMPTES DEPOTS	0		0	0	0
50800000 AUT. PLAC. CIC SG-UNOFI	803 476		803 476	951 081	-147 605
59000000 PROV. DEP CPTES FINANCIERS		-38 551	-38 551	-58 652	20 101
Disponibilités	1 932 721		1 932 721	1 157 591	775 130
5110000 LIVRET	867 995		867 995	175 444	692 551
5120000 CIC	281 539		281 539	256 987	24 552
5120000 CCM	242 800		242 800	142 804	99 996
5126000 STE GENERALE	27 877		27 877	4 013	23 864
5125000 AUTRES BANQUES	25 978		25 978	36 166	-10 188
5125700 CCF GESTION CROUE	0		0	0	0
5140000 CHEQUES POSTAUX	470 154		470 154	527 413	-57 259
5300000 CAISSE	16 378		16 378	14 764	1 613
Charges constatées d'avance	30 298		30 298	34 075	-3 777
4860000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	30 298		30 298	34 075	-3 777
<b>TOTAL (II)</b>	<b>16 065 645</b>	<b>-38 551</b>	<b>16 027 094</b>	<b>15 831 049</b>	<b>196 045</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>127 535 448</b>	<b>-29 421 796</b>	<b>98 113 652</b>	<b>96 700 071</b>	<b>1 413 581</b>

## BILAN COMPARE - PASSIF

détaillé

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	EXERCICE 2017-2018 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	6 610 053	6 610 053	0
1024000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	6 064 023	6 064 023	0
1025000 LEGS AVEC CONTRE PARTIE ACTIF IMMOBILISE	546 030	546 030	0
1034000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	0	0	0
. Ecarts de réévaluation	62 443 926	62 443 926	0
1051000 ECART DE REEVALUATION	62 443 926	62 443 926	0
. Réserves	11 569 875	11 538 694	31 182
1065000 FONDS DE RESERVES	11 569 875	11 538 694	31 182
. Report à nouveau	3 531 016	3 031 606	499 410
1100000 REPORT A NOUVEAU	3 531 016	3 031 606	499 410
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 269 739</b>	<b>499 410</b>	<b>770 328</b>
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 265 007	1 303 968	-38 961
1313000 SUBVENTION ST SEBAST.PAROISSE	65 293	65 293	0
1314000 SUBVENTION ST SEBAST.JESUITE	0	0	0
1315000 SUBVENTION TRAVAUX DIEULOUARD	15 245	15 245	0
1316000 SUBVENTION CRUSNES FEDER	0	0	0
1316100 SUBVENTION CRUSNES ETAT	0	0	0
1316200 SUBVENTION CRUSNES DEPARTEMENT	0	0	0
1316300 SUBVENTION CRUSNES REGION	0	0	0
1316400 SUBVENTION CRUSNES DIVERSES	0	0	0
1317000 SUBV.CON.S.GEN. - MAISON RETRAITE	600 000	600 000	0
1317200 FONDS POUR APPARTEMENTS PRETRES ASNEE	488 337	488 337	0
1317300 FONDS TRAVAUX CHAPELLE ASNEE	329 732	329 732	0
1317400 TRAVAUX PAROISSES	277 258	277 258	0
1393100 AMORT SUBV CRUSNES FEDER	0	0	0
1393100 AMORT SUBV CRUSNES ETAT	0	0	0
1393100 AMORT SUBV CRUSNES DEPARTEMENT	0	0	0
1393100 AMORT SUBV CRUSNES REGION	0	0	0
1393100 AMORT SUBV CRUSNES DIVERS	0	0	0
1393200 AMORT SUBV ST SEB.PAROISSE	-144 631	-131 668	-12 962
1393300 AMORT SUBV ST SEB.JESUITE	0	0	0
1393400 AMORT SUBV TRAVAUX DIEULOUARD	-15 245	-15 245	0
1397000 AMORT SUBV CG MAISON DE RETRAITE	-216 000	-200 000	-16 000
1397200 AMORT FONDS APPTS PRETRES DOM ASNEE	-80 576	-74 607	-5 969
1397300 AMORT FONDS TRAVAUX CHAPELLE	-54 406	-50 376	-4 030
1397400 AMORT TRAVAUX PAROISSES	0	0	0
. Provisions réglementées	0	0	0
. Droits des propriétaires (commodat)	1 370 249	1 370 249	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>88 059 866</b>	<b>86 797 906</b>	<b>1 261 959</b>
Provisions pour risques et charges	190 616	161 484	29 132
1518100 PROV. RISQUES FINANCIERS	124 844	103 084	21 760
1511000 PROV POUR LITIGE	65 772	58 400	7 372
<b>TOTAL (II)</b>	<b>190 616</b>	<b>161 484</b>	<b>29 132</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources	3 259 543	3 508 676	-249 133
1951000 MESSES EN DEPOT	250 161	256 114	-5 953
1970000 FONDS PRETRES AGES	139 348	186 361	-47 013
1970010 DEVOLUTION ASS POP ARCHEO	159 899	161 399	-1 500
1970015 FOND DEDIES CROUE	477 873	465 644	12 230
1970020 LEGS/CONST ET ENT LIEUX DE CULTE	1 653 214	1 863 232	-210 018
1970030 AUTRES FONDS DEDIES	8 990	8 411	580
1970040 FONDS A REV.CHEVALIERS ST SEPULCRE	0	0	0
1970070 FONDS DEDIES GITEGA / TRIPOLI / SOLIDARITE	47 450	42 267	5 183
1970888 FONDS DEDIES DES PAROISSES	522 607	525 248	-2 641
<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 259 543</b>	<b>3 508 676</b>	<b>-249 133</b>



## BILAN COMPARE - PASSIF

détaillé

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	EXERCICE 2017-2018 (12 mois)	Variation
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	1 861 144	2 141 962	-280 818
1641000 EMPRUNTS	30 000	31 000	-1 000
1651000 DEPOTS CAUTION RECUS	2 000	1 644	356
1652000 CAISSE DEPOTS DES PRETRES	396 647	396 405	242
1680000 INTERETS COURUS	0	0	0
4569000 DETTES PAROISSIAUX	0	0	0
4569010 DETTES SERVICES	0	0	0
4569020 DETTES AUTRES DIOCESE	948 923	1 047 315	-98 392
4569030 DETTES HORS DIOCESE	102 845	109 427	-6 582
4516000 COMPTES DEPOTS	380 729	556 171	-175 442
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	161 534	201 443	-39 909
Autres	4 566 251	3 888 600	677 651
4040000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	0	0	0
4210000 REMUNERATION DU PERSONNEL	0	0	0
4282000 CONGES PAYES DUS	37 059	38 314	-1 255
4310000 URSSAF	17 969	21 259	-3 290
4371000 RETRAITE	4 652	9 508	-4 857
4373000 CAVIMAC	39 628	35 181	4 447
4374000 PREVOYANCE	1 603	1 485	118
4375000 FORMATION PROFESSIONNELLE	57	84	-27
4382000 CHGES SOCIALES SUR CP	13 709	15 899	-2 189
4486000 ETAT - CHARGES A PAYER	18 966	18 039	927
4486820 CHARGES FISCALES SUR CONGES PAYES	1 823	2 003	-180
4550000 COMPTES DE LIAISON INTER DIOCESE	336 928	23 076	313 852
4513200 QUETES A REVERSE	45 376	52 169	-6 793
4517000 CAISSE 20 %	1 823 655	1 680 510	143 144
4679900 COLLECTIF LEGS REALISES	352 748	121 249	231 498
4686000 CHARGES A PAYER	150 059	150 134	-75
4686010 CAISSE DE PEREQUATION IMMOBILIERE	118 456	58 759	59 698
4687000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE DIVERS	0	0	0
4686200 CREDITEURS DIVERS	18 275	116 355	-98 080
470300 HONORAIRES DE MESSES A CELEBRER	1 585 288	1 544 576	40 713
Produits constatés d'avance	14 697	0	14 697
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>6 603 627</b>	<b>6 232 005</b>	<b>371 622</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>98 113 652</b>	<b>96 700 071</b>	<b>1 413 581</b>

## Engagements à recevoir

Legs nets à réaliser

. acceptés par les organes statutairement compétents

. autorisés par l'organisme de tutelle

Dont en nature restant à vendre

Engagements donnés

0  
0



# **COMPTE DE RESULTAT**

## COMPTE de RESULTAT COMPARE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

COMPTE DE RESULTAT COMPARE	EXERCICE CLOS LE 31/08/2019 (12 mois)	Exercice 31/08/2018 (12 mois)	Variation
----------------------------	--	-------------------------------------	-----------

<b>Produits de fonctionnement</b>			
Prestations de services	2 525	2 615	-90
Retrocession	16 834	21 016	-4 182
Subventions d'exploitation	15 323	14 326	997
Dons	5 188 789	5 164 548	24 241
Cotisations			
Legs et donations	0	0	0
Produits communs des secteurs pastoraux	0	0	0
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	0	0	0
Autres produits	1 497 504	1 456 915	40 588
Reprise sur provision d'exploitation	0	0	0
<b>Total des produits de fonctionnement (I)</b>	<b>6 720 975</b>	<b>6 659 420</b>	<b>61 555</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)			
<b>Produits financiers</b>			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			
Autres intérêts et produits assimilés	109 500	48 258	61 242
Reprises sur provisions et transferts de charges	58 652	36 737	21 915
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	1 653 907	540	1 653 367
<b>Total des produits financiers (II)</b>	<b>1 822 059</b>	<b>85 534</b>	<b>1 736 525</b>
<b>Produits exceptionnels</b>			
Sur opérations de gestion	1 914 589	2 572 016	-657 427
Sur opérations en capital	344 242	524 286	-180 044
Reprises sur provisions et transferts de charges	275 957	73 450	202 507
<b>Total des produits exceptionnels (III)</b>	<b>2 534 788</b>	<b>3 169 752</b>	<b>-634 964</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)</b>	<b>11 077 822</b>	<b>9 914 707</b>	<b>1 163 116</b>
<b>Charges de fonctionnement</b>			
Achats de marchandises et de matières premières	125 405	124 245	1 160
Variation de stock marchandises et matières premières			
Autres achats non stockés	1 108 234	1 076 738	31 496
Services extérieurs	1 203 805	1 158 233	45 572
Autres services extérieurs	1 163 489	1 200 992	-37 503
Impôts, taxes et versements assimilés	263 430	255 775	7 655
Salaires et traitements	1 891 911	1 901 442	-9 531
Charges sociales	531 997	562 373	-30 376
Autres charges	6 493	4 702	1 791
Subventions accordées par l'association	501 570	493 796	7 774

## COMPTES de RESULTAT COMPARE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

COMPTE DE RESULTAT COMPARE (SUITE)	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Variation
Dotations aux amortissements	2 066 694	2 128 560	-61 866
Dotations aux provisions	29 132	8 400	20 732
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
Charges communes des secteurs pastoraux	505	2 650	-2 145
<b>Total des charges de fonctionnement (I)</b>	<b>8 892 664</b>	<b>8 917 905</b>	<b>-25 241</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)			
<b>Charges financières</b>			
Dotations financières aux amortissements et provisions	38 551	58 652	-20 101
Intérêts et charges assimilées	25 537	22 737	2 800
Différences négatives de change	0	0	0
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	0	0	0
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>64 088</b>	<b>81 389</b>	<b>-17 301</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Sur opérations de gestion	247 271	191 466	55 805
Sur opérations en capital	596 336	219 503	376 833
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0	0
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>843 606</b>	<b>410 969</b>	<b>432 637</b>
Impôts sur les sociétés (V)	7 725	5 033	2 692
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>9 808 084</b>	<b>9 415 296</b>	<b>392 787</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>1 269 739</b>	<b>499 411</b>	<b>770 328</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>11 077 822</b>	<b>9 914 707</b>	<b>1 163 116</b>

<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Produits			
. Bénévolat			
. Prestations en nature			
. Dons en nature			
Total			
Charges			
. Secours en nature			
. Mise à disposition gratuite de biens et services			
. Personnel bénévole			
Total			

## COMPTES de RESULTAT COMPARE

détaillé

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

COMPTES DE RESULTAT COMPARE	EXERCICE CLOS LE 31/08/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Variation
<b>Produits de fonctionnement</b>			
Prestations de services	2 525	2 615	-90
Rétrocession	16 834	21 016	-4 182
Subventions d'exploitation	15 323	14 326	997
Dons	5 188 789	5 164 548	24 241
7525000 DENIER DE L'EGLISE	2 386 410	2 419 809	-33 399
7525100 TRONCS & CIERGES	269 075	264 271	4 804
7526000 QUETES DE PAQUES	32 848	32 982	-134
7526001 QUETES ORDINAIRES	738 550	717 200	21 350
7526003 QUETES ET COLLECTES DIVERSES	57 347	50 476	6 871
7542010 QUETES IMPEREES	16 704	20 934	-4 230
7542020 QUETES DE NOEL	43 063	40 916	2 146
7543000 1/2 QUETES MARIAGES ET OBSEQUES	511 670	526 582	-14 912
7543100 CASUEL MARIAGE	56 928	55 258	1 670
7544500 CASUEL OBSEQUES	579 469	553 082	26 388
7544600 CASUEL BAPTEMES	62 202		
7544600 1/2 QUETES BAPTEMES	43 894	80 176	-36 281
7545000 OEUVRES ET DONS DIVERS	176 610	208 889	-32 278
7545100 SERV. DES VOCATIONS ET PERM. LAICS	5 326	5 338	-11
7546000 QUETE MOYENS DE COMMUNICATION	10 592	12 222	-1 630
7551000 CONTRIBUTIONS DIOCESAINES	229	1 954	-1 725
7553000 RESSOURCES MANIFESTATIONS	197 871	174 459	23 412
Cotisations			0
Legs et donations			
Produits communs des secteurs pastoraux	0	0	0
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	0	0	0
Autres produits	1 497 504	1 456 915	40 588
7511000 PRODUIT CAISSE 20%	0	0	-60 000
7583000 PELERINAGES/CEUFS/CALENDRIERS	532 332	510 009	22 324
7520000 LOCATIONS	442 039	438 547	3 492
7561000 PARTICIPATION CATE/OBS / MAR	39 692	42 048	-2 357
7580000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	51 160	59 836	-8 676
7580200 PARTICIPATIONS FRAIS SALLES	70 506	70 709	-203
7580400 ABON.BULL.LIBRAIRES/JOURNAUX	58 933	61 508	-2 575
7912000 TRANSFERT DE CHARGES PHOTOCOPIES	6 027	19 078	-13 050
7914100 TRANSFERT DE CHARGES PENSIONS CAVIMAC	74 231	90 084	-15 853
7911000 TRANSFERT DE CHARGES SALAIRES	40 364	26 506	13 858
7910000 TRANSFERT CHARGES	182 221	138 592	43 629
Reprise sur provision d'exploitation	0	0	0
<b>Total des produits de fonctionnement (I)</b>	<b>6 720 975</b>	<b>6 659 420</b>	<b>61 555</b>
<b>Produits financiers</b>			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			
Autres intérêts et produits assimilés	109 500	48 258	61 242
7640000 PRODUITS FINANCIERS	45 090	48 258	-3 168
7670010 PLUS VALUES COMPTE CCP	13 882	0	13 882
7670020 PLUS VALUES COMPTE CCMC	50 529	0	50 529
Reprises sur provisions et transferts de charges	58 652	36 737	21 915
7865000 REPRIS/PROVISION	58 652	36 737	21 915
7866550 REPRISE PROVISION SUR FCP	0	0	0
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	1 653 907	540	1 653 367
7670000 P.VALUES CESSIONS VMP	1 653 907	540	1 653 367
<b>Total des produits financiers (II)</b>	<b>1 822 059</b>	<b>85 534</b>	<b>1 736 525</b>

## COMPTES de RESULTAT COMPARE

détaillé

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

COMPTE DE RESULTAT COMPARE (SUITE)	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Variation
<b>Produits exceptionnels</b>			
Sur opérations de gestion	1 914 589	2 572 016	-657 427
7711000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	204 955	413 148	-208 193
7713100 LEGS ET SUCCESSIONS	1 644 897	1 774 481	-129 584
7713200 DONS LIBERALITES RECUES	13 504	207 543	-194 038
7715000 CAISSE 20% SUR DONS ET LEGS	0	60 000	-60 000
7720000 PRODUITS / EX ANTERIEURS	51 233	116 844	-65 611
Sur opérations en capital	344 242	524 286	-180 044
7750000 PRIX CESSION IMMOBILISATIONS	305 281	485 325	-180 044
7770000 QP SUVBI/INVT	38 961	38 961	0
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	275 957	73 450	202 507
<b>Total des produits exceptionnels (III)</b>	<b>2 534 788</b>	<b>3 169 752</b>	<b>-634 964</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)</b>	<b>11 077 822</b>	<b>9 914 707</b>	<b>1 163 116</b>
<b>Charges de fonctionnement</b>			
Achats de marchandises et de matières premières	125 405	124 245	1 160
Variation de stock marchandises et matières premières			
Autres achats non stockés	1 108 234	1 076 738	31 496
6061000 ALIMENTATION	133 285	77 562	55 723
6061100 EAU	45 335	41 884	3 451
6061200 EDF	235 266	238 470	-3 205
6061300 CHAUFFAGE FUEL	461 296	440 701	20 595
6063100 PRODUITS D'ENTRETIEN	3 379	5 832	-2 453
6066000 CARBURANTS	2 824	2 564	260
6063200 PETIT MATERIEL	44 220	62 985	-18 765
6063230 ACHATS POUR LE CULTE	146 737	164 339	-17 602
6064100 FOURNITURES DE BUREAU	29 139	33 824	-4 686
6064200 FOURNITURES POUR IMPRESSION	6 753	8 577	-1 823
Services extérieurs	1 203 805	1 158 233	45 572
6110000 S/TRAITANCE	251 244	237 923	13 320
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES	52 928	52 113	815
6135000 LOCATIONS MATERIEL BUREAU	9 291	4 489	4 802
6140000 CHARGES LOCATIVES OU COPROPRIETE	168 654	136 496	32 158
6152000 ENTRETIEN DES BATIMENTS	156 930	137 621	19 309
6155100 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	54 665	57 860	-3 195
6156100 MAINTENANCE BUREAUTIQUE	42 256	44 971	-2 714
6156300 MAINT.CHAUFFAGE/EXTINCTEURS	63 186	75 531	-12 344
6161000 ASSURANCES MULTIRISQUES	133 001	127 470	5 531
6163000 ASSURANCES VOITURES	2 143	1 741	403
6166000 ASSURANCES RC	4 393	4 245	149
6167000 ASSURANCES DOMMAGE OUVRAGE	0	0	0
6181000 DOCUMENTATION GENERALE	30 494	39 589	-9 095
6182000 DOCUMENTATION PASTORALE	83 890	83 076	814
6185000 FRAIS COLLOQUES & SESSIONS	102 417	100 837	1 581
6186000 FRAIS DE FORMATION PASTORALE	48 312	54 274	-5 962
6187000 FRAIS DE FORMATION ADMINSTRATIFS	0	0	0
Autres services extérieurs	1 163 489	1 200 992	-37 503
6211000 PERSONNEL DETACHE OU INTERIMAIRE	297 212	336 644	-39 432
6226000 HONORAIRES	94 774	91 438	3 336
6226100 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	50	1 326	-1 276
6220080 HONORAIRES DIVERS	0	0	0
6226200 PRESTATIONS PFG	0	0	0
6231000 FRAIS DE PUBLICITE	6 541	8 530	-1 989
6234000 CADEAUX	8 326	13 504	-5 178
6238000 DONS DIVERS	145	474	-329
6251000 DPLCTS ET DEMENAGEMENTS	196 441	188 512	7 929
6251050 SUBV.ACHATS VEHICULES	0	0	0
6251000 VOYAGE PELERINAGE JMJ	281 848	280 703	1 145
6256000 MISSIONS / FRAIS MANIFESTATIONS	23 310	23 106	203
6261000 AFFRANCHISSEMENT	42 077	38 755	3 322
6262000 FRAIS DE COMMUNAUTE	2 100	2 100	0
6265000 TELEPHONE / INTERNET	82 411	89 997	-7 586
6278000 FRAIS BANCAIRES	27 014	27 632	-618
6281000 COTISATIONS	101 240	98 272	2 969

## COMPTES de RESULTAT COMPARE

détaillé

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

COMPTE DE RESULTAT COMPARE (SUITE)	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Variation
Impôts, taxes et versements assimilés	263 430	255 775	7 655
6311000 TAXE SUR LES SALAIRES 4.25%	24 991	24 925	67
6332000 CHARGES FISCALES/CONGES	8 330	12 485	-4 155
6333000 FORMATION CONTINUE	5 228	5 490	-262
6334000 INVESTISSEMENT CONSTRUCTION	0	0	0
6338000 AUTRES TAXES SUR LE SALAIRE	-180	33	-213
6351200 TAXE FONCIERE & HABITATION	225 060	212 842	12 218
Salaires et traitements	1 891 911	1 901 442	-9 531
6411000 SALAIRES LAICS	588 204	601 543	-13 339
6412000 CONGES PAYES	-1 435	1 043	-2 477
6414000 INDEMNITES ET FRAIS DE COMMUNAUTÉ	0	0	0
6420000 TRAIT/PRETRES ET RELIGIEUSES	777 858	765 336	12 521
6422000 VILLA ET AUTRES MAISONS DE RETRAITE	374 350	381 795	-7 446
6423000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE PRETRES	51 744	51 321	423
6426000 AIDE / LOGEMENT	101 191	100 404	787
Charges sociales	531 997	562 373	-30 376
6450000 CHARGES SOC PATRONALES LAICS	216 829	249 426	-32 598
6451500 RBST SS/ AUXILIAIRES LAICS	53	195	-142
6458000 CHARGES SOC / CONGES PAYES	-2 099	0	-2 099
6461100 CAVIMAC	181 113	176 565	4 548
6461250 CAVIMAC RELIGIEUX	16 116	14 069	2 048
6461300 MUTUELLES COTISATIONS PRETRES	117 094	119 903	-2 809
6475000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 891	2 215	676
Autres charges	6 493	4 702	1 791
Subventions accordées par l'association	501 570	493 796	7 774
6571000 SUBVENTIONS EXTRADIOCESAINES	0	0	0
6571100 SUBVENTIONS ADA -ASSOC DOMAINE ASNEE			0
6571280 SUBVENTIONS ST JOSEPH	100 000	15 000	85 000
6572000 SUBVENTIONS DIOCESAINES	219 223	275 347	-56 125
6572500 SUBVENTIONS AUTRES	27 143	38 870	-11 727
6573000 AIDES DIVERSES PRETRES	12 120	15 905	-3 785
6516000 DROITS AUTEUR	85	0	85
6573080 CONTRIBUTIONS DIVERSES	140	202	-62
6574000 SEMINAIRES ET VOCATIONS	142 859	148 471	-5 612
Dotations aux amortissements	2 066 694	2 128 560	-61 866
6811100 DOT. AMORT LOGICIELS	5 679	5 174	505
6811200 DOT. AMORT CONST ET AGCTS	1 805 609	1 869 197	-63 588
6811240 DOT. AMORT MAT BUREAU	73 534	67 148	6 386
6822000 DOT. AMORT EN CONCESSIONS	181 872	187 042	-5 170
Dotations aux provisions	29 132	8 400	20 732
6815000 DOT. PROV. CHARGES GESTION	29 132	8 400	20 732
6815100 DOT. PROV. CHARGES/IMMOBILISATIONS	0	0	0
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	0	0	
Charges communes aux secteurs pastoraux	505	2 650	-2 145
<b>Total des charges de fonctionnement (I)</b>	<b>8 892 664</b>	<b>8 917 905</b>	<b>-25 241</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)			
<b>Charges financières</b>			
Dotations financières aux amortissements et provisions	38 551	58 652	-20 101
6865000 DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES FIN	38 551	58 652	-20 101
6866500 DOT. PROV. DEPRECIATION			0
Intérêts et charges assimilées	25 537	22 737	2 800
6611000 INTERETS DES EMPRUNTS	17 786	15 374	2 412
6615080 INTERETS COMPTES DEPOTS	9	59	-51
6618000 INTERETS DEPOTS PRETRES	7 742	7 303	439
6640000 PERTES SUR CREANCES LIEES A PARTICIPATION	0	0	0
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	0	0	0
6670000 MOINS VALUES VMP	0	0	0
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>64 088</b>	<b>81 389</b>	<b>-17 301</b>

## COMPTES de RESULTAT COMPARE

détaillé

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

COMPTE DE RESULTAT COMPARE (SUITE)	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Variation
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Sur opérations de gestion	247 271	191 466	55 805
6710000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	153 351	79 603	73 748
6720000 CHARGES S/EX.ANTERIEURS	93 920	111 863	-17 944
Sur opérations en capital	596 336	219 503	376 833
6750000 V.N.C IMMOBILISATIONS CORPORELLES	596 336	219 503	376 833
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0	0
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>843 606</b>	<b>410 969</b>	<b>432 637</b>
Impôts sur les sociétés (V)	7 725	5 033	2 692
6952080 IMPOTS SUR LES SOCIETES	7 725	5 033	2 692
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>9 808 084</b>	<b>9 415 296</b>	<b>392 787</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>1 269 739</b>	<b>499 410</b>	<b>770 328</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>11 077 822</b>	<b>9 914 707</b>	<b>1 163 116</b>

Produits			
. Bénévolat			
. Prestations en nature			
. Dons en nature			
<b>Total</b>			
Charges			
. Secours en nature			
. Mise à disposition gratuite de biens et services			
. Personnel bénévole			
<b>Total</b>			



# ANNEXE

## PREAMBULE

Le total du bilan « additionné » de l'exercice clos le 31/08/2019 avant affectation du résultat est de 98 113 652 € contre 96 700 071 € au 31/08/ 2018.

Le résultat net comptable « additionné » est un bénéfice de 1 269 739 € au 31/08/2019 contre un bénéfice de 499 410 € € au 31/08/2018.

**Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15 janvier 2019 et tous les chiffres sont donnés en K€.**

## SOMMAIRE

✚ Règles & méthodes comptables	Pages 26 à 29,
✚ Autres éléments significatifs de l'exercice	Page 30,
✚ Notes sur le bilan	Pages 31 à 33,
✚ Notes sur le compte de résultat	Page 34,
✚ Informations complémentaires	Pages 35,
✚ Bilan synthétique	Pages 36,
✚ C.A.F. et flux de Trésorerie	Page 37

## 1 – REGLES & METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

Les comptes « additionnés » ont été établis, dans l'esprit d'application des normes IFRS, à partir des éléments comptables et financiers adressés par les différentes entités. Il a été procédé au retraitement des comptes de tiers, de charges et de produits.

### Informations sur le périmètre des entités additionnées :

L'addition des comptabilités réalisée avec le logiciel commun du diocèse comprend donc cette année :

- La curie diocésaine
- 55 paroisses + Saint Sébastien.
- 28 services : 6 ont fait l'objet d'une addition préalable.

### Autres informations sur le périmètre des entités additionnées en K€:

	Fonds associatifs	Résultat net	Produits de Fonct.	Trésorerie	Actif Immobilisé
CURIE	40 301	2 228	2 658	6 501	50 601
SERVICES	881	- 39	871	338	572
PAROISSES	45 608	- 920	3 193	1 992	30 914
<b>TOTAL</b>	<b>86 790</b>	<b>1 270</b>	<b>6 721</b>	<b>8 831</b>	<b>82 087</b>

SERVICES	PAROISSES	
<p><b>FAMILLE ET SOCIÉTÉ</b></p> <p>Pastorale des familles Santé et Hôpitaux Past. Personnes Handicapées Aumônerie des Hopitaux Equipe diocésaine de la santé <b>Solidarité</b> Past. Des banlieues et quartier</p>	<p><b>DE NANCY VILLE</b></p> <p>Bx Charles de Foucauld Notre Dame de Bonne Nouvelle Notre Dame de Lourdes Saint Epyre Saint Jean Bosco Saint Jean de la Commanderie Saint Pierre - Notre Dame de Bonsecours Saint Sébastien</p>	<p><b>SECTEUR DU PAYS MUSSIPONTAIN</b></p> <p>Notre Dame de Clévant Notre Dame du Rupt de Mad Saint Bernard de Val Dieu Saint Euchaire Saint Pierre Fourier en Pays Mussis Saints Pierre et Paul</p>
<p><b>FORMATION</b></p>	<p><b>SECTEUR DE NANCY-EST</b></p>	<p><b>SECTEUR DE L'ORNE</b></p>
<p>Serv. Diocésain de la formation SEDIFOP FACE Bibliothèque Diocésaine FCF</p>	<p>Bx Frédéric Ozanam à l' Est de Nancy Bx Joseph Gérard de l'Amezule La Trinité au Nord Est de Nancy Saint Augustin Schoeffler (au 31/05/2014) Saint Jean Marie Vianney Saint Pie X et St Luc</p>	<p>Christ aux Liens du Pays de Briey Saint Jean l'Evangeliste Saint Luc du Val d'Orne Saint Marc de la Pienne Sainte Claire en Jarnisy</p>
<p><b>SPIRITUALITE</b></p> <p>Service diocésain des pèlerinages</p>	<p><b>SECTEUR DE NANCY-SUD</b></p>	<p><b>SECTEUR DU PAYS HAUT</b></p>
<p><b>INFORMATION ET COMM.</b></p> <p>Information Annuaire Service de Communication Internet</p>	<p>La Visitation sur Moselle et Madon Saint François de Sales Sainte Jeanne de Chantal</p>	<p>La Divine Providence Les Apôtres Pierre et Paul Notre Dame de la Moulaine Saint Antoine de Padoue Saint Jean Baptiste de la Salle Saint Martin de Longwy Saint Pierre et St Paul de l'Alzett</p>
<p><b>EGLISE UNIVERSELLE</b></p> <p>Pastorale des migrants Dialogue Interreligieux Coopération Missionnaire</p>	<p><b>SECTEUR DE NANCY-OUEST</b></p> <p>La Sainte Famille Le Bon Pasteur Notre Dame des Nations</p>	
<p><b>ANNONCE &amp; CELEBRATION</b></p> <p>P.L.S. Arts Sacrés Aumônerie des étudiants Catéchuménat Pastorale des jeunes Service des vocations</p>	<p><b>SECTEUR DU LUNEVILLOIS</b></p> <p>Bon Père Fourier des Vosges Bx Gervais Brunel de la Mortagne Bx Jean XXIII du Sanon Saint Dominique des Trois Rivières Saint Epyre de la Vezouze Saint François du Blamontois Saint Nicolas en Lorraine Sainte Anne de Lunéville Sainte Marie en Pays du Sel Sainte Thérèse du Val de Meurthe</p>	
<p><b>COMPTA CENT. DE LA CURIE</b></p> <p>CROUE CHAPELLE DES PAUVRES</p>	<p><b>SAINTOIS-BAYONNAIS</b></p> <p>Bse Alix le Clerc du Madon Bx Antoine de Ravinel du Bayonnais Notre Dame en Saintois</p>	
<p><b>AUTRES SERVICES</b></p> <p>Collectes Diocésaines Mission Ouvriere Recteur de Sion Caisse des Aumôneries Chapellenie Service du diaconat E.L.C EAP-LME-COORDINATEURS</p>	<p><b>SECTEUR DU TOULOUS</b></p> <p>Bx Frédéric Ozanam en Pays de Colombey Saint Gauzelin du Toulous Sud Saint Gérard du Toulous Nord Saint Léon du Toulous Saint Mansuy du Toulous</p>	

### Immobilisations incorporelle et corporelles :

La valeur brute des éléments incorporels et corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Concernant les immeubles, la notion de composants a été retenue telle que présentée dans le tableau annexé.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont amorties selon le mode linéaire sur les durées d'utilisation estimées suivantes :

➤ Logiciels	1 an & 3 ans
➤ Constructions	
➤ Menuiseries extérieures	Voir tableau annexé
➤ Chauffage collectif	
➤ Chauffage individuel	
➤ Etanchéité – toiture – façade	
➤ Matériel technique	entre 4 & 5 ans
➤ Matériel et mobilier de bureau	5 ans

Les bâtiments mis en concession et utilisés par les paroisses ou l'Association Diocésaine sont comptabilisés à l'actif du bilan depuis l'exercice 2006. Ces bâtiments sont amortis suivant les mêmes règles que pour les immeubles en pleine propriété. Il convient de signaler un reclassement de l'apport mis en concession comptabilisé dans les fonds associatifs sans droit de reprise dans un compte commodat droit des propriétaires à hauteur de 7 127 K€ (dont 1 600 K€ pour la curie).

La valeur de l'immobilier est comptabilisée avec une valeur technique mais le cours de l'immobilier actuel est différent de cette valeur ce qui peut entraîner une perte probable dans les années à venir.

## DETERMINATION DES COMPOSANTS

Composant	% de la valeur totale			% de la valeur totale		
	Durée d'amort.	Logements		Durée d'amort.	Locaux d'Activités	
		Individuel	Collectif		Individuel	Collectif
<b>Structure</b>	60 ans	76,40%	78,50%	60 ans	75%	75%
	<i>dont éventuellemnt</i>					
° Electricité	30 ans	4,20%	5,20%	30 ans	4,20%	5,20%
° Plomberie	30 ans	3,70%	4,60%	30 ans	3,70%	4,60%
° Ascenseurs	18 ans		2,80%	18 ans		2,80%
° Agencements	12 ans	10%	10%	12 ans	10%	10%
<b>Menuiseries extérieures</b>	30 ans	5,40%	3,30%	30 ans	5%	5%
<b>Chauffage collectif</b>	30 ans		3,20%	30 ans		5%
<b>Chauffage individuel</b>	18 ans	3,20%	3,20%	18 ans	5%	5%
<b>Etanchéité - toiture - façade</b>	30 ans	15%	15%	30 ans	15%	15%

\* Pour rappel, la durée d'amortissement pour les constructions était de 30 ans pour l'exercice 2005 ( compte tenu d'un état moyen des bâtiments)

**Immobilisations financières** : elles sont essentiellement constituées

- De placements financiers permanents.

Les titres de participation et les autres titres immobilisés sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Les créances et dettes** :

Elles ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Valeurs mobilières de placement** :

Elles ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Provisions pour risques et charges** :

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers (38 550.99 €) et litiges (65 772 €) existants à la date de la clôture des comptes.

**Provision pour engagements retraites** :

Cette provision est désormais comptabilisée au passif du bilan. En 2019 son montant est de 124 844 €

## 2- AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

### ENGAGEMENT FINANCIERS

L'association diocésaine s'est engagée sur des placements à long terme.

FPCI GEI 2 : l'engagement porte sur 3 000 parts à 1 K€ soit un total de 3 000 K€.

Les parts sont libérées à 75 % au 31/08/2019 soit : 2 250 K€

FPCI UI CAP EST : l'engagement porte sur 1 000 parts à 1 K€ soit un total de 1 000 K€

Les parts sont libérées à 73 % au 31/08/2019 soit 730 K€

Les montants des engagements ont été comptabilisés dans les 27260000 et 27270000 par la contrepartie des comptes 26910000 et 26920000 TITRES FPCI NON LIBERES.

### 3- NOTES SUR LE BILAN

#### Etat des mouvements d'immobilisations en K€

ELEMENTS	DEBUT EXERCICE	NOUVELLE IMMO	REEVAL.	PROV.	CESSIONS	FIN EXERCICE
<u>Immobilisations Incorporelles</u>						
Logiciels	84	1				84
Total	84	1				84
<u>Immobilisations Corporelles</u>						
Terrains	508					508
Constructions	64 183	7			469	63 720
Autres immobilisations corporelles	1 898	167				2 065
Immobilisations grevées de droit	7 127				59	7 068
Immobilisations en cours	142				70	72
Total	73 858	174			598	73 433
<u>Immobilisations Financières</u>						
Participations	488				121	367
Autres immobilisations financières	33 920	3 378				37 297
Prêts	310	13			35	288
Total	34 718	3 391			156	37 952
<b>TOTAUX</b>	<b>108 659</b>	<b>3 565</b>	-	-	-	<b>111 470</b>

#### Etat des mouvements des amortissements en K€

ELEMENTS	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	SORTIES/T RANSF.	FIN EXERCICE
Logiciel	71	7		77
Immeubles & agencements	23 764	1 323	- 1	25 086
Autres immobilisations corporelles	1 255	110	- 8	1 357
Immobilisations grevées de droit	2 671	160		2 831
Autres immobilisations financières	8	3	- 2	9
Prêts	22			22
<b>TOTAL</b>	<b>27 790</b>	<b>1 600</b>	- 8	<b>29 383</b>

#### Etat des provisions à la clôture de l'exercice en K€

	DEBUT EXERCICE	DOTATION	REPRISE	FIN EXERCICE
Provisions pour risques et charges	161	29		191
Provisions sur prêts	22			22
Provisions sur actifs divers				
Provisions sur Titres immobilisés	2		2	
Provisions sur dep. Placements	59	39	59	39
<b>TOTAL</b>	<b>244</b>	<b>68</b>	-	<b>252</b>

## Etat des créances et dettes de l'exercice en K€

	Montants Bruts		Variation en chiffres
	2019	2018	
<b>CRÉANCES</b>			
Avances et acomptes	-	-	-
Clients	107	55	51
CDPI			-
Comptes de liaison	536	538	- 2
Pord/Charges différés	2 005	1 802	203
C/C SCI	3 485	3 658	- 173
Débiteurs divers	717	430	287
Charges constatées d'avance	30	34	- 4
Produits à recevoir - Divers	316	209	107
<b>TOTAL</b>	<b>7 197</b>	<b>6 727</b>	<b>469</b>
<b>DETTES</b>			
Emprunts bancaire	30	31	- 1
Dépôt de garantie	2	2	0
Dettes autres Diocèse	949	1 047	- 98
Dettes hors diocèse	103	109	
Dépôts des prêtres	397	396	0
Quêtes à reverser	45	52	- 7
Caisse Dépôts paroissiaux	381	556	- 175
Caisse 20 %	1 824	1 681	143
Fournisseurs et fournisseurs d'Immob.	162	201	- 40
Personnel et organismes sociaux	135	142	- 6
Collectif legs	353	121	231
Charges à payer	150	150	- 0
Compte de liaison	337	23	314
Créditeurs divers	137	175	- 38
Honoraires de messes	1 585	1 545	41
Produits constatés d'avance	15		15
<b>TOTAL</b>	<b>6 604</b>	<b>6 232</b>	<b>372</b>

## Etat des fonds associatifs en fin d'exercice en K€

ELEMENTS	CURIE	SERVICES	PAROISSES	TOTAL
<b>Fonds Propres à la clôture de l'exercice 2018</b>	40 579	876	45 343	86 798
<u>Variation de l'exercice</u>				
° Fonds associatifs	- 278		278	0
° Ecart de réévaluation	-	-	-	-
° Réserves	26	9		35
° Report à Nouveau	1 470	- 49	925	496
° Résultat	758	7	5	770
° Subventions	- 26		13	39
° Droit des propriétaires (commodat)	-			
<b>Fonds Propres à la clôture de l'exercice 2019</b>	<b>42 529</b>	<b>843</b>	<b>44 688</b>	<b>88 060</b>



Produits à recevoir en K€ :

➤ Autres créances diverses	316
----------------------------	-----

Charges constatées d'avance en K€ :

➤ Charges constatées d'avance	30
-------------------------------	----

Charges à payer en K€ :

➤ Emprunts	30
➤ Dépôts prêtres et caution	399
➤ Dettes pivots CCM	1 052
➤ Comptes dépôts	381
➤ Fournisseurs	162
➤ Congés payés dus	37
➤ Charges sociales	64
➤ Charges sociales sur CP	14
➤ Etat - charges à payer	19
➤ Charges fiscales	2
➤ Comptes de liaison inter diocèse	337
➤ Charges à payer diverses	150
➤ Quêtes à reverser	45
➤ Collectif legs	353
➤ Caisse des 20%	1 824
➤ Caisse de péréquation immo bilière	118
➤ Crédoiteurs divers	18
➤ Offrandes messes	1 585
➤ Produits constatés d'avance	15
<b>TOTAL</b>	<b>6 604</b>

## 4- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Analyse du Résultat de fonctionnement en K€ :

A la clôture de l'exercice au 31 août 2019, le **résultat de fonctionnement** s'élève à – 2 172 K€  
Contre – 2 258 K€ au 31 Août 2018.

### Analyse du Résultat financier en K€ :

Le **résultat financier** s'élève à 1 758 K€ au 31 août 2019 contre 4 K€ au 31 Août 2018.

### Analyse du Résultat exceptionnel en K€:

Son montant important impose une information quant à son origine, à savoir :

#### Produits exceptionnels en K€

➤ Legs & successions	1 645	
➤ Dons, libéralités reçus	14	
➤ Produits exceptionnels	205	
➤ Produits s/ex. antérieurs	51	
➤ Prix de ventes immob.	305	
➤ Caisse 20% sur dons et legs		
➤ Report des ressources non utilisées	276	
➤ Subventions d'investissements	39	
	-----	
--	<b>TOTAL</b>	<b>2 535</b>

#### Charges exceptionnelles en K€

➤ Charges s/ex. antérieurs	94	
➤ Charges exceptionnelles	153	
➤ VNC des immobilisations	596	
➤ Prov. Exceptionnelle	0	
	-----	
--	<b>TOTAL</b>	<b>844</b>

**RESULTAT EXCEPTIONNEL** **1 691**

## 5- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

### Engagements hors bilan

- Le plan comptable de l'Association Diocésaine a codifié les legs ouverts et non réalisés à la clôture de l'exercice en engagements hors bilan.
- L'effectif au 31 Août 2019 s'élève à 15.61 personnes en équivalent temps plein. Pour rappel, l'effectif au 31/08/2018 était à 15.77 personnes en équivalent temps plein.
- L'association diocésaine fait partie de l'Unité économique et sociale du diocèse de Nancy-Toul. La convention collective applicable est la convention collective du diocèse de Nancy-Toul, du personnel laïc salarié au service de l'Eglise catholique.

### LEGS A VENIR en K€

Legs 2020 :

- Curie 1 900 900 € avec 14 Dossiers
- Paroisses 93 712 € avec 7 dossiers

**BILAN COMPARE 2019 / 2018**

ACTIF	2019	%	2018	%
Immobilisations incorporelles	7	0	13	
Immobilisations corporelles	44 159	45	46 168	48
Immobilisations financières	37 921	39	34 687	36
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>82 087</b>	<b>84</b>	<b>80 869</b>	<b>84</b>
Créances	7 166	7	6 693	7
Disponibilités	8 831	9	9 104	9
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>15 997</b>	<b>16</b>	<b>15 797</b>	<b>16</b>
Compte de régularisation	30		34	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>98 114</b>	<b>100</b>	<b>96 700</b>	<b>100</b>

PASSIF	2018	%	2018	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>85 425</b>	<b>87</b>	<b>84 124</b>	<b>87</b>
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	1 265	1	1 304	1
DROIT DES PROPRIETAIRES (commodat)	1 370	1	1 370	1
PROVISIONS	191	0	161	0
FONDS DEDIES	3 260	3	3 509	4
Emprunts et dettes financières	1 861	2	2 142	2
Autres dettes	4 742	5	4 090	4
<b>DETTES</b>	<b>6 604</b>		<b>6 232</b>	
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>98 114</b>	<b>100</b>	<b>96 700</b>	<b>100</b>

## CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT ET FLUX DE TRESORERIE

### DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	2012	2013	31/08/2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>RESULTAT</b>	<b>737</b>	<b>-455</b>	<b>-29</b>	<b>760</b>	<b>31</b>	<b>1 439</b>	<b>499</b>	<b>1 270</b>
Valeur Nette Comptable	1 075	1 528	410	2 193	893	754	220	596
Dotation aux provisions	133	53	16	261	68	6	67	68
dotations aux amortissements	2 692	2 648	1 749	2 573	2 378	2 267	2 129	2 067
quote part subvention								
investissements	-125	-150	-86	-1 088	-33	-39	-39	-39
reprise de provisions	-283	-110	-270	-29	-356	-532	-37	-59
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>4 230</b>	<b>3 515</b>	<b>1 790</b>	<b>4 671</b>	<b>2 981</b>	<b>3 895</b>	<b>2 839</b>	<b>3 903</b>

### TRESORERIE DISPONIBLE

en k€	AD		TOTAL 2019	AD		TOTAL 2018	AD		TOTAL 2017	AD		TOTAL 2016	AD		TOTAL 2015	VARIATION	
	Curie	Autres		Curie	Autres		Curie	Autres		Curie	Autres		Curie	Autres		k€	%
<b>Trésorerie disponible</b>																	
V,M,P,	6 793	109	6 903	7 696	257	7 952	7 129	260	7 389	6 640	474	7 115	5 492	527	6 019	563	8%
Banque	914	759	1 674	227	780	1 007	861	622	1 483	392	375	767	457	473	929	-475	-32%
Caisse	7	10	16	7	7	15	7	12	18	5	11	16	8	21	30	-4	-20%
<b>Total</b>	<b>7 714</b>	<b>878</b>	<b>8 593</b>	<b>7 930</b>	<b>1 045</b>	<b>8 974</b>	<b>7 997</b>	<b>893</b>	<b>8 890</b>	<b>7 037</b>	<b>861</b>	<b>7 898</b>	<b>5 957</b>	<b>1 021</b>	<b>6 978</b>	<b>84</b>	<b>1%</b>
Prêts	299		299	323		323	335		335	405		405	169		169	-12	-4%
Comptes dépôts paroisses		13 044	13 044		11 585	11 585		11 757	11 757		12 026	12 026		11 894	11 894	-172	-1%
Fonds de placement	21 306		21 306	20 318		20 318	17 600		17 600	15 809		15 809	15 855		15 855	2 718	15%
Autres	2 932		2 932	2 002		2 002	1 397		1 397	787		787	97		97	605	43%
<b>Total</b>	<b>24 537</b>	<b>13 044</b>	<b>37 581</b>	<b>22 643</b>	<b>11 585</b>	<b>34 228</b>	<b>19 332</b>	<b>11 757</b>	<b>31 089</b>	<b>17 001</b>	<b>12 026</b>	<b>29 027</b>	<b>16 121</b>	<b>11 894</b>	<b>28 015</b>	<b>3 139</b>	<b>10%</b>
<b>Total</b>	<b>32 251</b>	<b>13 923</b>	<b>46 174</b>	<b>30 573</b>	<b>12 630</b>	<b>43 203</b>	<b>27 329</b>	<b>12 651</b>	<b>39 979</b>	<b>24 038</b>	<b>12 886</b>	<b>36 924</b>	<b>22 078</b>	<b>12 915</b>	<b>34 993</b>	<b>3 223</b>	<b>8%</b>
<b>Engagements financiers</b>																	
Dettes		43	43		46	46		50	50		90	90		84	84	-5	-9%
Fonds dédiés	3 227	33	3 260	3 473	36	3 509	3 525	38	3 563	3 405	106	3 511	3 434	240	3 674	-54	-2%
Messes	704	881	1 585	444	1 100	1 545	406	1 050	1 456	338	1 020	1 358	219	1 077	1 295	88	6%
Comptes dépôts autres	381		381	556		556	469		469	398		398	419		419	88	19%
Dépôts des prêtres	381		381	396		396	343		343	360		360	347		347	53	16%
Caisse 20%	1 824		1 824	1 681		1 681	1 575		1 575	1 429		1 429	1 337		1 337	106	7%
<b>Total</b>	<b>6 516</b>	<b>957</b>	<b>7 473</b>	<b>6 550</b>	<b>1 182</b>	<b>7 732</b>	<b>6 317</b>	<b>1 139</b>	<b>7 456</b>	<b>5 930</b>	<b>1 215</b>	<b>7 145</b>	<b>5 755</b>	<b>1 400</b>	<b>7 155</b>	<b>276</b>	<b>4%</b>
<b>B.F.R</b>																	
Créances	5 283	2 026	7 309	4 975	1 899	6 874	5 490	1 775	7 265	5 794	1 595	7 388	6 007	1 598	7 606	-391	-5%
Dettes	1 246	200	1 446	820	192	1 011	986	195	1 182	1 664	340	2 004	2 033	440	2 473	-170	-14%
<b>Total</b>	<b>4 037</b>	<b>1 825</b>	<b>5 863</b>	<b>4 155</b>	<b>1 707</b>	<b>5 862</b>	<b>4 503</b>	<b>1 580</b>	<b>6 083</b>	<b>4 130</b>	<b>1 254</b>	<b>5 384</b>	<b>3 974</b>	<b>1 158</b>	<b>5 132</b>	<b>-221</b>	<b>-4%</b>
<b>Total Trésorerie</b>	<b>29 773</b>	<b>14 791</b>	<b>44 564</b>	<b>28 177</b>	<b>13 156</b>	<b>41 333</b>	<b>25 515</b>	<b>13 092</b>	<b>38 607</b>	<b>22 237</b>	<b>12 926</b>	<b>35 163</b>	<b>20 297</b>	<b>12 673</b>	<b>32 970</b>	<b>2 726</b>	<b>7%</b>

## **RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 Août 2019

**ASSOCIATION DIOCESAINE  
DE NANCY**

6 Rue Girardet

54000 NANCY

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

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Août 2019

---

## ASSOCIATION DIOCESAINE DE NANCY

6 Rue Girardet

54000 NANCY

Monseigneur,

Messieurs,

### 1 - Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Diocésaine de Nancy relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### 2 - Fondement de l'opinion

#### 2a - Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### 2b - Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Septembre 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



### **3 - Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, **notamment pour ce qui concerne la comptabilisation des actifs et passifs dans les paroisses.**

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **4 - Vérifications du rapport moral et d'activité et des autres documents adressés aux membres du Conseil d'Administration**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

**Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et d'activité et dans les autres documents adressés aux membres du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.**

**En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport moral et d'activité.**

### **5 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'Association relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

## **6 - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Maxéville, le 7 Janvier 2020

**Laurent SAGOT**



**Commissaire aux Comptes**

## BILAN COMPARE - ACTIF

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)			EXERCICE 2017-2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	84 472	-77 448	7 025	13 390	-6 365
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	508 156		508 156	508 156	0
Constructions	63 720 216	-25 086 215	38 634 002	40 418 503	-1 784 501
Installations techniques, matériel et outillage industriels	857 084	-557 411	299 673	282 340	17 333
Autres immobilisations corporelles	1 207 653	-799 476	408 177	361 005	47 172
Immobilisations grevées de droit	7 067 903	-2 831 264	4 236 640	4 456 463	-219 823
Immobilisations en cours	72 021		72 021	141 869	-69 848
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	0		0	0	0
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	366 842	0	366 842	487 933	-121 091
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	37 297 456	-9 000	37 288 456	33 911 781	3 376 675
Prêts	288 000	-22 432	265 568	287 583	-22 015
Autres immobilisations financières	0		0	0	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>111 469 804</b>	<b>-29 383 245</b>	<b>82 086 558</b>	<b>80 869 022</b>	<b>1 217 536</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients	106 535		106 535	55 443	51 092
<b>Autres créances</b>					
. Fournisseurs débiteurs	0		0	0	0
. Personnel	0		0	0	0
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	0		0	0	0
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	0		0	0	0
. Autres	7 059 674	0	7 059 674	6 637 666	422 008
Valeurs mobilières de placement	6 936 417	-38 551	6 897 866	7 946 273	-1 048 407
Disponibilités	1 932 721		1 932 721	1 157 591	775 130
Charges constatées d'avance	30 298		30 298	34 075	-3 777
<b>TOTAL (II)</b>	<b>16 065 645</b>	<b>-38 551</b>	<b>16 027 094</b>	<b>15 831 049</b>	<b>196 045</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>127 535 448</b>	<b>-29 421 796</b>	<b>98 113 652</b>	<b>96 700 071</b>	<b>1 413 581</b>

Laurent S. COT  
Commissaire  
aux  
Comptes

## BILAN COMPARE - PASSIF

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	EXERCICE 2017-2018 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
<b>Fonds propres</b>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	6 610 053	6 610 053	0
. Ecart de réévaluation	62 443 926	62 443 926	0
. Mise en concession		0	0
. Réserves	11 569 875	11 538 694	31 182
. Report à nouveau	3 531 016	3 031 606	499 410
. <b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 269 739</b>	<b>499 410</b>	<b>770 328</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 265 007	1 303 968	-38 961
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)	1 370 249	1 370 249	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>88 059 866</b>	<b>86 797 906</b>	<b>1 261 959</b>
Provisions pour risques et charges	190 616	161 484	29 132
<b>TOTAL (II)</b>	<b>190 616</b>	<b>161 484</b>	<b>29 132</b>
<b>Fonds dédiés</b>			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources	3 259 543	3 508 676	-249 133
<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 259 543</b>	<b>3 508 676</b>	<b>-249 133</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	1 861 144	2 141 962	-280 818
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	161 534	201 443	-39 909
Autres	4 566 251	3 888 600	677 651
Produits constatés d'avance	14 697	0	14 697
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>6 603 627</b>	<b>6 232 005</b>	<b>371 622</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>98 113 652</b>	<b>96 700 071</b>	<b>1 413 581</b>

<b>ENGAGEMENTS A RECEVOIR</b>			
Legs nets à réaliser			0
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES de RESULTAT COMPARE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

COMPTES de RESULTAT COMPARE	EXERCICE CLOS LE 31/08/2019 (12 mois)	Exercice 31/08/2018 (12 mois)	Variation
-----------------------------	--	-------------------------------------	-----------

<b>Produits de fonctionnement</b>			
Prestations de services	2 525	2 615	-90
Retrocession	16 834	21 016	-4 182
Subventions d'exploitation	15 323	14 326	997
Dons	5 188 789	5 164 548	24 241
Cotisations			
Legs et donations	0	0	0
Produits communs des secteurs pastoraux	0	0	0
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	0	0	0
Autres produits	1 497 504	1 456 915	40 588
Reprise sur provision d'exploitation	0	0	0
<b>Total des produits de fonctionnement (I)</b>	<b>6 720 975</b>	<b>6 659 420</b>	<b>61 555</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)			
<b>Produits financiers</b>			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			
Autres intérêts et produits assimilés	109 500	48 258	61 242
Reprises sur provisions et transferts de charges	58 652	36 737	21 915
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	1 653 907	540	1 653 367
<b>Total des produits financiers (II)</b>	<b>1 822 059</b>	<b>85 534</b>	<b>1 736 525</b>
<b>Produits exceptionnels</b>			
Sur opérations de gestion	1 914 589	2 572 016	-657 427
Sur opérations en capital	344 242	524 286	-180 044
Reprises sur provisions et transferts de charges	275 957	73 450	202 507
<b>Total des produits exceptionnels (III)</b>	<b>2 534 788</b>	<b>3 169 752</b>	<b>-634 964</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)</b>	<b>11 077 822</b>	<b>9 914 707</b>	<b>1 163 116</b>
<b>Charges de fonctionnement</b>			
Achats de marchandises et de matières premières	125 405	124 245	1 160
Variation de stock marchandises et matières premières			
Autres achats non stockés	1 108 234	1 076 738	31 496
Services extérieurs	1 203 805	1 158 233	45 572
Autres services extérieurs	1 163 489	1 200 992	-37 503
Impôts, taxes et versements assimilés	263 430	255 775	7 655
Salaires et traitements	1 891 911	1 901 442	-9 531
Charges sociales	531 997	562 373	-30 376
Autres charges	6 493	4 702	1 791
Subventions accordées par l'association	501 570	493 796	7 774

Laurent SACOT  
Commissaire  
aux  
Comptes

## COMPTES de RESULTAT COMPARE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

COMPTES de RESULTAT COMPARE (SUITE)	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Variation
Dotations aux amortissements	2 066 694	2 128 560	-61 866
Dotations aux provisions	29 132	8 400	20 732
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
Charges communes des secteurs pastoraux	505	2 650	-2 145
<b>Total des charges de fonctionnement (I)</b>	<b>8 892 664</b>	<b>8 917 905</b>	<b>-25 241</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)			
<b>Charges financières</b>			
Dotations financières aux amortissements et provisions	38 551	58 652	-20 101
Intérêts et charges assimilées	25 537	22 737	2 800
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	0	0	0
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>64 088</b>	<b>81 389</b>	<b>-17 301</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Sur opérations de gestion	247 271	191 466	55 805
Sur opérations en capital	596 336	219 503	376 833
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0	0
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>843 606</b>	<b>410 969</b>	<b>432 637</b>
Impôts sur les sociétés (V)	7 725	5 033	2 692
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>9 808 084</b>	<b>9 415 296</b>	<b>392 787</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>1 269 739</b>	<b>499 411</b>	<b>770 328</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>11 077 822</b>	<b>9 914 707</b>	<b>1 163 116</b>

<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Produits			
. Bénévolat			
. Prestations en nature			
. Dons en nature			
<b>Total</b>			
Charges			
. Secours en nature			
. Mise à disposition gratuite de biens et services			
. Personnel bénévole			
<b>Total</b>			

Laurent SAGOT  
Commissaire  
aux  
Comptes

# ANNEXE

## PREAMBULE

Le total du bilan « additionné » de l'exercice clos le 31/08/2019 avant affectation du résultat est de 98 113 652 € contre 96 700 071 € au 31/08/ 2018.

Le résultat net comptable « additionné » est un bénéfice de 1 269 739 € au 31/08/2019 contre un bénéfice de 499 410 € € au 31/08/2018.

**Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15 janvier 2019 et tous les chiffres sont donnés en K€.**

## SOMMAIRE

✚ Règles & méthodes comptables	Pages 26 à 29,
✚ Autres éléments significatifs de l'exercice	Page 30,
✚ Notes sur le bilan	Pages 31 à 33,
✚ Notes sur le compte de résultat	Page 34,
✚ Informations complémentaires	Pages 35,
✚ Bilan synthétique	Pages 36,
✚ C.A.F. et flux de Trésorerie	Page 37



## 1 – REGLES & METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

Les comptes « additionnés » ont été établis, dans l'esprit d'application des normes IFRS, à partir des éléments comptables et financiers adressés par les différentes entités. Il a été procédé au retraitement des comptes de tiers, de charges et de produits.

### Informations sur le périmètre des entités additionnées :

L'addition des comptabilités réalisée avec le logiciel commun du diocèse comprend donc cette année :

- La curie diocésaine
- 55 paroisses + Saint Sébastien.
- 28 services : 6 ont fait l'objet d'une addition préalable.

### Autres informations sur le périmètre des entités additionnées en K€:

	Fonds associatifs	Résultat net	Produits de Fonct.	Trésorerie	Actif Immobilisé
CURIE	40 301	2 228	2 658	6 501	50 601
SERVICES	881	- 39	871	338	572
PAROISSES	45 608	- 920	3 193	1 992	30 914
<b>TOTAL</b>	<b>86 790</b>	<b>1 270</b>	<b>6 721</b>	<b>8 831</b>	<b>82 087</b>

SERVICES	PAROISSES	
<p><b>FAMILLE ET SOCIETE</b></p> <p>Pastorale des familles Santé et Hôpitaux Past. Personnes Handicapées Aumônerie des Hopitaux Equipe diocésaine de la santé <b>Solidarité</b> Past. Des banlieues et quartier</p>	<p><b>DE NANCY VILLE</b></p> <p>Bx Charles de Foucauld Notre Dame de Bonne Nouvelle Notre Dame de Lourdes Saint Epvre Saint Jean Bosco Saint Jean de la Commanderie Saint Pierre - Notre Dame de Bonsecours Saint Sébastien</p>	<p><b>SECTEUR DU PAYS MUSSIPONTAIN</b></p> <p>Notre Dame de Clévant Notre Dame du Rupt de Mad Saint Bernard de Val Dieu Saint Euchaire Saint Pierre Fourier en Pays Mussir Saints Pierre et Paul</p>
<p><b>FORMATION</b></p> <p>Serv. Diocésain de la formation SEDIFOP FACE Bibliothèque Diocésaine FCF</p>	<p><b>SECTEUR DE NANCY-EST</b></p> <p>Bx Frédéric Ozanam à l' Est de na Bx Joseph Gérard de l'Amezule La Trinité au Nord Est de Nancy Saint Augustin Schoeffler (au 31/05/2014) Saint Jean Marie Vianey Saint Pie X et St Luc</p>	<p><b>SECTEUR DE L'ORNE</b></p> <p>Christ aux Liens du Pays de Briey Saint Jean l'Evangéliste Saint Luc du Val d'Orne Saint Marc de la Pienne Sainte Claire en Jarnisy</p>
<p><b>SPIRITUALITE</b></p> <p>Service diocésain des pèlerinages</p>		<p><b>SECTEUR DU PAYS HAUT</b></p> <p>La Divine Providence Les Apôtres Pierre et Paul Notre Dame de la Moulaine Saint Antoine de Padoue Saint Jean Baptiste de la Salle Saint Martin de Longwy Saint Pierre et St Paul de l'Alzett</p>
<p><b>INFORMATION ET COMM.</b></p> <p>Information Annuaire Service de Communication Internet</p>	<p><b>SECTEUR DE NANCY-SUD</b></p> <p>La Visitation sur Moselle et Mado Saint François de Sales Sainte Jeanne de Chantal</p>	
<p><b>EGLISE UNIVERSELLE</b></p> <p>Pastorale des migrants Dialogue Interreligieux Coopération Missionnaire</p>	<p><b>SECTEUR DE NANCY-OUEST</b></p> <p>La Sainte Famille Le Bon Pasteur Notre Dame des Nations</p>	
<p><b>ANNONCE &amp; CELEBRATION</b></p> <p>P.L.S. Arts Sacrés Aumonerie des étudiants Catéchuménat Pastorale des jeunes Service des vocations</p>	<p><b>SECTEUR DU LUNEVILLOIS</b></p> <p>Bon Père Fourier des Vosges Bx Gervais Brunel de la Mortagne Bx Jean XXIII du Sanon Saint Dominique des Trois Rivières Saint Epvre de la Vezouze Saint François du Blamontois Saint Nicolas en Lorraine Sainte Anne de Lunéville Sainte Marie en Pays du Sel Sainte Thérèse du Val de Meurthe</p>	
<p><b>COMPTA CENT. DE LA CURIE</b></p> <p>CROUE CHAPELLE DES PAUVRES</p>	<p><b>SAINTOIS-BAYONNAIS</b></p> <p>Bse Alix le Clerc du Madon Bx Antoine de Ravinel du Bayonnais Notre Dame en Saintois</p>	
<p><b>AUTRES SERVICES</b></p> <p>Collectes Diocésaines Mission Ouvriere Recteur de Sion Caisse des Aumôneries Chapellenie Service du diaconat E.L.C EAP-LME-COORDINATEURS</p>	<p><b>SECTEUR DU TOULOUS</b></p> <p>Bx Frédéric Ozanam en Pays de Colombey Saint Gauzelin du Toulous Sud Saint Gérard du Toulous Nord Saint Léon du Toulous Saint Mansuy du Toulous</p>	

Laurent SAGOT  
Commissaire  
aux  
Comptes

## Immobilisations incorporelle et corporelles :

La valeur brute des éléments incorporels et corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Concernant les immeubles, la notion de composants a été retenue telle que présentée dans le tableau annexé.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont amorties selon le mode linéaire sur les durées d'utilisation estimées suivantes :

- |                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| ➤ Logiciels                      | 1 an & 3 ans        |
| ➤ Constructions                  |                     |
| ➤ Menuiseries extérieures        | Voir tableau annexé |
| ➤ Chauffage collectif            |                     |
| ➤ Chauffage individuel           |                     |
| ➤ Etanchéité – toiture – façade  |                     |
| ➤ Matériel technique             | entre 4 & 5 ans     |
| ➤ Matériel et mobilier de bureau | 5 ans               |

Les bâtiments mis en concession et utilisés par les paroisses ou l'Association Diocésaine sont comptabilisés à l'actif du bilan depuis l'exercice 2006. Ces bâtiments sont amortis suivant les mêmes règles que pour les immeubles en pleine propriété. Il convient de signaler un reclassement de l'apport mis en concession comptabilisé dans les fonds associatifs sans droit de reprise dans un compte commodat droit des propriétaires à hauteur de 7 127 K€ (dont 1 600 K€ pour la curie).

La valeur de l'immobilier est comptabilisée avec une valeur technique mais le cours de l'immobilier actuel est différent de cette valeur ce qui peut entraîner une perte probable dans les années à venir.

## DETERMINATION DES COMPOSANTS

Composant	% de la valeur totale			% de la valeur totale		
	Durée d'amort.	Logements		Durée d'amort.	Locaux d'Activités	
		Individuel	Collectif		Individuel	Collectif
<b>Structure</b>	60 ans	76,40%	78,50%	60 ans	75%	75%
	<i>dont éventuellement</i>					
° Electricité	30 ans	4,20%	5,20%	30 ans	4,20%	5,20%
° Plomberie	30 ans	3,70%	4,60%	30 ans	3,70%	4,60%
° Ascenseurs	18 ans		2,80%	18 ans		2,80%
° Agencements	12 ans	10%	10%	12 ans	10%	10%
<b>Menuiseries extérieures</b>	30 ans	5,40%	3,30%	30 ans	5%	5%
<b>Chauffage collectif</b>	30 ans		3,20%	30 ans		5%
<b>Chauffage individuel</b>	18 ans	3,20%	3,20%	18 ans	5%	5%
<b>Etanchéité - toiture - façade</b>	30 ans	15%	15%	30 ans	15%	15%

\* Pour rappel, la durée d'amortissement pour les constructions était de 30 ans pour l'exercice 2005 ( compte tenu d'un état moyen des bâtiments )

### Immobilisations financières : elles sont essentiellement constituées

- De placements financiers permanents.

Les titres de participation et les autres titres immobilisés sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Les créances et dettes :

Elles ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Valeurs mobilières de placement :

Elles ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Provisions pour risques et charges :

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers (38 550,99 €) et litiges (65 772 €) existants à la date de la clôture des comptes.

### Provision pour engagements retraites :

Cette provision est désormais comptabilisée au passif du bilan. En 2019 son montant est de 124 844 €

## 2- AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

### ENGAGEMENT FINANCIERS

L'association diocésaine s'est engagée sur des placements à long terme.

FPCI GEI 2 : l'engagement porte sur 3 000 parts à 1 K€ soit un total de 3 000 K€.

Les parts sont libérées à 75 % au 31/08/2019 soit : 2 250 K€

FPCI UI CAP EST : l'engagement porte sur 1 000 parts à 1 K€ soit un total de 1 000 K€

Les parts sont libérées à 73 % au 31/08/2019 soit 730 K€

Les montants des engagements ont été comptabilisés dans les 27260000 et 27270000 par la contrepartie des comptes 26910000 et 26920000 TITRES FPCI NON LIBERES.

### 3-- NOTES SUR LE BILAN

#### Etat des mouvements d'immobilisations en K€


ELEMENTS	DEBUT EXERCICE	NOUVELLE IMMO	REEVAL.	PROV.	CESSIONS	FIN EXERCICE
<u>Immobilisations Incorporelles</u>						
Logiciels	84	1				84
Total	84	1				84
<u>Immobilisations Corporelles</u>						
Terrains	508					508
Constructions	64 183	7			469	63 720
Autres immobilisations corporelles	1 898	167				2 065
Immobilisations grevées de droit	7 127				59	7 068
Immobilisations en cours	142				70	72
Total	73 858	174			598	73 433
<u>Immobilisations Financières</u>						
Participations	488				121	367
Autres immobilisations financières	33 920	3 378				37 297
Prêts	310	13			35	288
Total	34 718	3 391			156	37 952
<b>TOTAUX</b>	<b>108 659</b>	<b>3 565</b>	-	-	-	<b>111 470</b>

#### Etat des mouvements des amortissements en K€

ELEMENTS	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	SORTIES/ RANSF.	FIN EXERCICE
Logiciel	71	7		77
Immeubles & agencements	23 764	1 323	- 1	25 086
Autres immobilisations corporelles	1 255	110	- 8	1 357
Immobilisations grevées de droit	2 671	160		2 831
Autres immobilisations financières	8	3	- 2	9
Prêts	22			22
<b>TOTAL</b>	<b>27 790</b>	<b>1 600</b>	- 8	<b>29 383</b>

#### Etat des provisions à la clôture de l'exercice en K€

	DEBUT EXERCICE	DOTATION	REPRISE	FIN EXERCICE
Provisions pour risques et charges	161	29		191
Provisions sur prêts	22			22
Provisions sur actifs divers		-	-	
Provisions sur Titres immobilisés	2		2	
Provisions sur dep. Placements	59	39	- 59	39
<b>TOTAL</b>	<b>244</b>	<b>68</b>	-	<b>252</b>

  
 Laurent SAGO 1  
 Commissaire  
 aux  
 Comptes

**Etat des créances et dettes de l'exercice en K€**

	Montants Bruts		Variation en chiffres
	2019	2018	
<b><u>CRÉANCES</u></b>			
Avances et acomptes	-	-	-
Clients	107	55	51
CDPI			-
Comptes de liaison	536	538	- 2
Pord/Charges différés	2 005	1 802	203
C/C SCI	3 485	3 658	- 173
Débiteurs divers	717	430	287
Charges constatées d'avance	30	34	- 4
Produits à recevoir - Divers	316	209	107
<b>TOTAL</b>	<b>7 197</b>	<b>6 727</b>	<b>469</b>
<b><u>DETTES</u></b>			
Emprunts bancaire	30	31	- 1
Dépôt de garantie	2	2	0
Dettes autres Diocèse	949	1 047	- 98
Dettes hors diocèse	103	109	
Dépôts des prêtres	397	396	0
Quêtes à reverser	45	52	- 7
Caisse Dépôts paroissiaux	381	556	- 175
Caisse 20 %	1 824	1 681	143
Fournisseurs et fournisseurs d'Immob.	162	201	- 40
Personnel et organismes sociaux	135	142	- 6
Collectif legs	353	121	231
Charges à payer	150	150	- 0
Compte de liaison	337	23	314
Créditeurs divers	137	175	- 38
Honoraires de messes	1 585	1 545	41
Produits constatés d'avance	15		15
<b>TOTAL</b>	<b>6 604</b>	<b>6 232</b>	<b>372</b>

**Etat des fonds associatifs en fin d'exercice en K€**

ELEMENTS	CURIE	SERVICES	PAROISSES	TOTAL
<b>Fonds Propres à la clôture de l'exercice 2018</b>	40 579	876	45 343	86 798
<u>Variation de l'exercice</u>				
° Fonds associatifs	- 278		278	0
° Ecart de réévaluation	-	-	-	-
° Réserves	26	9		35
° Report à Nouveau	1 470	49	925	496
° Résultat	758	7	5	770
° Subventions	- 26		13	39
° Droit des propriétaires (commodat)	-			
<b>Fonds Propres à la clôture de l'exercice 2019</b>	<b>42 529</b>	<b>843</b>	<b>44 688</b>	<b>88 060</b>

Produits à recevoir en K€ :

➤ Autres créances diverses	316
----------------------------	-----

Charges constatées d'avance en K€ :

➤ Charges constatées d'avance	30
-------------------------------	----

Charges à payer en K€ :

➤ Emprunts	30
➤ Dépôts prêtres et caution	399
➤ Dettes pivots CCM	1 052
➤ Comptes dépôts	381
➤ Fournisseurs	162
➤ Congés payés dus	37
➤ Charges sociales	64
➤ Charges sociales sur CP	14
➤ Etat - charges à payer	19
➤ Charges fiscales	2
➤ Comptes de liaison inter diocèse	337
➤ Charges à payer diverses	150
➤ Quêtes à reverser	45
➤ Collectif legs	353
➤ Caisse des 20%	1 824
➤ Caisse de péréquation immo bilière	118
➤ Créiteurs divers	18
➤ Offrandes messes	1 585
➤ Produits constatés d'avance	15
<b>TOTAL</b>	<b>6 604</b>



#### 4- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

##### Analyse du Résultat de fonctionnement en K€ :

A la clôture de l'exercice au 31 août 2019, le **résultat de fonctionnement** s'élève à - 2 172 K€  
Contre - 2 258 K€ au 31 Août 2018.

##### Analyse du Résultat financier en K€ :

**Le résultat financier** s'élève à 1 758 K€ au 31 août 2019 contre 4 K€ au 31 Août 2018.

##### Analyse du Résultat exceptionnel en K€:

Son montant important impose une information quant à son origine, à savoir :

##### Produits exceptionnels en K€

➤ Legs & successions	1 645
➤ Dons, libéralités reçus	14
➤ Produits exceptionnels	205
➤ Produits s/ex. antérieurs	51
➤ Prix de ventes immob.	305
➤ Caisse 20% sur dons et legs	
➤ Report des ressources non utilisées	276
➤ Subventions d'investissements	39

--  
-----  
**TOTAL**      **2 535**

##### Charges exceptionnelles en K€

➤ Charges s/ex. antérieurs	94
➤ Charges exceptionnelles	153
➤ VNC des immobilisations	596
➤ Prov. Exceptionnelle	0

--  
-----  
**TOTAL**      **844**

**RESULTAT EXCEPTIONNEL**      **1 691**

## 5- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

### Engagements hors bilan

- Le plan comptable de l'Association Diocésaine a codifié les legs ouverts et non réalisés à la clôture de l'exercice en engagements hors bilan.
- L'effectif au 31 Août 2019 s'élève à 15.61 personnes en équivalent temps plein. Pour rappel, l'effectif au 31/08/2018 était à 15.77 personnes en équivalent temps plein.
- L'association diocésaine fait partie de l'Unité économique et sociale du diocèse de Nancy-Toul. La convention collective applicable est la convention collective du diocèse de Nancy-Toul, du personnel laïc salarié au service de l'Eglise catholique.

### LEGS A VENIR en K€

Legs 2020 :

- Curie 1 900 900 € avec 14 Dossiers
- Paroisses 93 712 € avec 7 dossiers

**BILAN COMPARE 2019 / 2018**

ACTIF	2019	%	2018	%
Immobilisations incorporelles	7	0	13	
Immobilisations corporelles	44 159	45	46 168	48
Immobilisations financières	37 921	39	34 687	36
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>82 087</b>	<b>84</b>	<b>80 869</b>	<b>84</b>
Créances	7 166	7	6 693	7
Disponibilités	8 831	9	9 104	9
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>15 997</b>	<b>16</b>	<b>15 797</b>	<b>16</b>
Compte de régularisation	30		34	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>98 114</b>	<b>100</b>	<b>96 700</b>	<b>100</b>

PASSIF	2018	%	2018	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>85 425</b>	<b>87</b>	<b>84 124</b>	<b>87</b>
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	1 265	1	1 304	1
DROIT DES PROPRIETAIRES (commodat)	1 370	1	1 370	1
PROVISIONS	191	0	161	0
FONDS DEDIES	3 260	3	3 509	4
Emprunts et dettes financières	1 861	2	2 142	2
Autres dettes	4 742	5	4 090	4
<b>DETTES</b>	<b>6 604</b>		<b>6 232</b>	
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>98 114</b>	<b>100</b>	<b>96 700</b>	<b>100</b>

## CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT ET FLUX DE TRESORERIE

### DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	2012	2013	31/08/2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>RESULTAT</b>	<b>737</b>	<b>-455</b>	<b>-29</b>	<b>760</b>	<b>31</b>	<b>1 439</b>	<b>499</b>	<b>1 270</b>
Valeur Nette Comptable	1 075	1 528	410	2 193	893	754	220	596
Dotation aux provisions	133	53	16	261	68	6	67	68
dotation aux amortissements	2 692	2 648	1 749	2 573	2 378	2 267	2 129	2 067
quote part subvention investissements	-125	-150	-86	-1 088	-33	-39	-39	-39
reprise de provisions	-283	-110	-270	-29	-356	-532	-37	-59
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>4 230</b>	<b>3 515</b>	<b>1 790</b>	<b>4 671</b>	<b>2 981</b>	<b>3 895</b>	<b>2 839</b>	<b>3 903</b>

### TRESORERIE DISPONIBLE

en K€	AD		TOTAL 2019	AD		TOTAL 2018	AD		TOTAL 2017	AD		TOTAL 2016	AD		TOTAL 2015	VARIATION	
	Curie	Autres		Curie	Autres		Curie	Autres		Curie	Autres		Curie	Autres		K€	%
<b>Trésorerie disponible</b>																	
V.M.P,	6 793	109	6 903	7 696	257	7 952	7 129	260	7 389	6 640	474	7 115	5 492	527	6 019	563	8%
Banque	914	759	1 674	227	780	1 007	861	622	1 483	392	375	767	457	473	929	-475	-32%
Caisse	7	10	16	7	7	15	7	12	18	5	11	16	8	21	30	-4	-20%
<b>Total</b>	<b>7 714</b>	<b>878</b>	<b>8 593</b>	<b>7 930</b>	<b>1 045</b>	<b>8 974</b>	<b>7 997</b>	<b>893</b>	<b>8 890</b>	<b>7 037</b>	<b>881</b>	<b>7 898</b>	<b>5 957</b>	<b>1 021</b>	<b>6 978</b>	<b>84</b>	<b>1%</b>
Prêts	299		299	323		323	335		335	405		405	169		169	-12	-4%
Comptes dépôts paroisses		13 044	13 044		11 585	11 585		11 757	11 757	12 026		12 026		11 894	11 894	-172	-1%
Fonds de placement	21 306		21 306	20 318		20 318	17 600		17 600	15 809		15 809	15 855		15 855	2 718	15%
Autres	2 932		2 932	2 002		2 002	1 397		1 397	787		787	97		97	605	43%
<b>Total</b>	<b>24 537</b>	<b>13 044</b>	<b>37 581</b>	<b>22 643</b>	<b>11 585</b>	<b>34 228</b>	<b>18 932</b>	<b>11 757</b>	<b>31 089</b>	<b>17 001</b>	<b>12 026</b>	<b>29 027</b>	<b>16 121</b>	<b>11 894</b>	<b>28 015</b>	<b>3 139</b>	<b>10%</b>
<b>Total</b>	<b>32 251</b>	<b>15 923</b>	<b>48 174</b>	<b>30 573</b>	<b>12 630</b>	<b>43 203</b>	<b>27 329</b>	<b>12 855</b>	<b>39 979</b>	<b>24 038</b>	<b>12 886</b>	<b>36 924</b>	<b>22 078</b>	<b>12 915</b>	<b>34 993</b>	<b>3 223</b>	<b>9%</b>
<b>Engagements financiers</b>																	
Dettes		43	43		46	46		50	50		90	90		84	84	-5	-9%
Fonds dédiés	3 227	33	3 260	3 473	36	3 509	3 525	38	3 563	3 405	106	3 511	3 434	240	3 674	-54	-2%
Messes	704	881	1 585	444	1 100	1 545	406	1 050	1 456	338	1 020	1 358	219	1 077	1 295	88	6%
Comptes dépôts autres	381		381	556		556	469		469	398		398	419		419	88	19%
Dépôts des prêtres	381		381	396		396	343		343	360		360	347		347	53	16%
Caisse 20%	1 824		1 824	1 681		1 681	1 575		1 575	1 429		1 429	1 337		1 337	106	7%
<b>Total</b>	<b>6 916</b>	<b>957</b>	<b>7 873</b>	<b>6 930</b>	<b>1 182</b>	<b>7 812</b>	<b>6 117</b>	<b>1 153</b>	<b>7 456</b>	<b>5 930</b>	<b>1 215</b>	<b>7 145</b>	<b>5 755</b>	<b>1 400</b>	<b>7 155</b>	<b>276</b>	<b>4%</b>
<b>B.F.R</b>																	
Créances	5 283	2 026	7 309	4 975	1 899	6 874	5 490	1 775	7 265	5 794	1 595	7 388	6 007	1 598	7 606	-391	-5%
Dettes	1 246	200	1 446	820	192	1 011	986	195	1 182	1 664	340	2 004	2 033	440	2 473	-170	-14%
<b>Total</b>	<b>4 037</b>	<b>1 826</b>	<b>5 863</b>	<b>4 195</b>	<b>1 707</b>	<b>5 862</b>	<b>4 503</b>	<b>1 580</b>	<b>6 083</b>	<b>4 130</b>	<b>1 254</b>	<b>5 384</b>	<b>3 974</b>	<b>1 158</b>	<b>5 132</b>	<b>-221</b>	<b>-4%</b>
<b>Total Trésorerie</b>	<b>29 773</b>	<b>14 781</b>	<b>44 554</b>	<b>26 177</b>	<b>13 156</b>	<b>41 333</b>	<b>25 815</b>	<b>13 092</b>	<b>38 667</b>	<b>22 237</b>	<b>12 826</b>	<b>35 163</b>	<b>20 297</b>	<b>12 673</b>	<b>32 970</b>	<b>2 726</b>	<b>7%</b>

**RAPPORT SPECIAL**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**RAPPORT SPECIAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Conseil d'Administration d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 Août 2019**

---

**ASSOCIATION DIOCESAINE  
DE NANCY**

6 Rue Girardet

54000 NANCY

Monseigneur,

Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisées ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

LSA

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation du Conseil d'Administration en application des dispositions de l'article R. 612-5 du Code de Commerce.

**CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par le Conseil d'Administration dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Maxéville, le 7 Janvier 2020

**Laurent SAGOT**



**Commissaire aux Comptes**