



## **BILAN**



## BILAN COMPARE - ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			EXERCICE 2010 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	39 366	-30 220	9 147	1 712	7 435
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	508 156		508 156	508 156	0
Constructions	68 105 376	-13 117 062	54 988 314	57 113 840	-2 125 526
Installations techniques, matériel et outillage industriels	160 944	-136 314	24 630	39 442	-14 812
Autres immobilisations corporelles	1 003 677	-508 040	495 637	480 235	15 402
Immobilisations grevées de droit	8 723 883	-2 244 942	6 478 941	6 680 874	-201 933
Immobilisations en cours	275 107		275 107	220 548	54 559
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	15 741		15 741	0	15 741
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	2 130 341	-1 160 907	969 434	909 434	60 000
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	12 539 389	-213 864	12 325 525	12 545 397	-219 872
Prêts	83 071		83 071	18 000	65 071
Autres immobilisations financières	0		0	0	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>93 585 051</b>	<b>-17 411 348</b>	<b>76 173 703</b>	<b>78 517 639</b>	<b>-2 343 936</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	188 035		188 035	11 845	176 190
<b>Autres créances</b>					
. Fournisseurs débiteurs	0		0	0	0
. Personnel	61 027		61 027	57 559	3 468
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 523		17 523	15 990	1 533
. Autres	6 564 604	0	6 564 604	6 508 130	56 474
Valeurs mobilières de placement	9 506 871		9 506 871	8 875 444	631 427
Disponibilités	2 253 622		2 253 622	2 756 219	-502 597
Charges constatées d'avance	32 594		32 594	39 148	-6 554
<b>TOTAL (II)</b>	<b>18 624 275</b>	<b>0</b>	<b>18 624 275</b>	<b>18 264 334</b>	<b>359 941</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>112 209 326</b>	<b>-17 411 348</b>	<b>94 797 979</b>	<b>96 781 972</b>	<b>-1 983 994</b>

## BILAN COMPARE - PASSIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	EXERCICE 2010 (12 mois)	Variation
<i>Fonds associatifs et réserves</i>			
<b>Fonds propres</b>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	6 990 840	6 475 840	515 000
. Ecart de réévaluation	66 536 696	60 699 892	5 836 804
. Mise en concession		0	0
. Réserves	6 994 498	13 026 279	-6 031 781
. Report à nouveau	1 076 604	4 486 470	-3 409 865
. <b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-709 820</b>	<b>-3 856 705</b>	<b>3 146 885</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	2 584 897	2 704 853	-119 956
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)	1 370 249	1 370 249	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>84 843 964</b>	<b>84 906 877</b>	<b>-62 913</b>
Provisions pour risques et charges	534 216	499 814	34 402
<b>TOTAL (II)</b>	<b>534 216</b>	<b>499 814</b>	<b>34 402</b>
<b>Fonds dédiés</b>			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources	3 395 860	3 311 829	84 032
<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 395 860</b>	<b>3 311 829</b>	<b>84 032</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	1 699 570	4 303 639	-2 604 069
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	152 601	76 479	76 122
Autres	4 152 726	3 670 083	482 643
Produits constatés d'avance	19 040	13 251	5 789
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>6 023 938</b>	<b>8 063 452</b>	<b>-2 039 514</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>94 797 979</b>	<b>96 781 972</b>	<b>-1 983 993</b>
<b>ENGAGEMENTS A RECEVOIR</b>			
Legs nets à réaliser	1 632 878		1 632 878
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## BILAN COMPARE - ACTIF

détaillé

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			EXERCICE 2010 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	39 366	-30 220	9 147	1 712	7 435
2050000 LOGICIELS	39 366		39 366	30 810	8 556
2805000 AMORT.LOGICIELS		-30 220	-30 220	-29 098	-1 121
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 ADA	500 000		500 000	500 000	0
Constructions	68 105 376	-13 117 062	54 988 314	57 113 840	-2 125 526
2135100 EVECHE - 6 RUE GIRARDET	1 734 828		1 734 828	1 733 479	1 348
2132000 MAISON DOMAINE ASNEE	183 348		183 348	183 348	0
2135250 NANCY - 98 RUE SAINT NICOLAS	146 423		146 423	146 463	-41
2135350 VANDOEUVRE-CHAPELLE DES PAUVRES	35 000		35 000	35 000	0
213C200 VANDOEUVRE EGLISE-S PAR-PRESB ST FRANCOIS	1 516 174		1 516 174	1 516 174	0
2135400 UBEXY-ROUTE DE VARMONZEY	64 800		64 800	0	64 800
2135450 SION - 4 RUE NOTRE DAME	388 936		388 936	388 936	0
2135500 JARNY	142 995		142 995	142 995	0
2135600 LONGWY - MAISON DES OEUVRES	15 791		15 791	15 791	0
2135750 DOMAINE DE L'ASNEE LA FERME	86 994		86 994	78 000	8 994
2135710 DOMAINE DE L'ASNEE-MAISON DIOC	5 474 702		5 474 702	5 653 459	-178 758
2135720 DOMAINE DE L'ASNEE-ST MANSUY	0		0	0	0
2135730 DOMAINE DE L'ASNEE-ND ASNEE	0		0	0	0
2135740 DOMAINE DE L'ASNEE-ST P FOURIER	4 508 569		4 508 569	4 019 230	489 339
2136150 DOMAINE DE L'ASNEE ECURIES ET GARAGES	70 000		70 000	70 000	0
2136300 NANCY - 2 RUE CHANOINE BLAISE	280 752		280 752	280 752	0
2136301 VILLERS- 2 RUE STE ODILE	272 816		272 816	272 816	0
2136200 NANCY - RUE LEON TONNELIER	781 215		781 215	0	781 215
2136450 MEXY - 18 RUE RESISTANCE	179 986		179 986	179 986	0
2136550 LAXOU-AVE GRAND PARC	131 023		131 023	128 023	3 000
2136560 NANCY - 144.146 RUE JEANNE D'ARC	400 000		400 000	400 000	0
2136570 AVENUE BONNEVAY AGENCEMENTS	7 186		7 186	7 186	0
2136580 NICE - 50 RUE SMOLETT	150 000		150 000	0	150 000
2136650 VANDOEUVRE - 15.17 RUE STE COLETTE	110 000		110 000	110 000	0
2136700 NANCY - 163.177 AV DE STRASBOURG	1 395 336		1 395 336	1 395 336	0
2136750 JEANDELAINCOURT	75 000		75 000	75 000	0
2136800 NANCY - 3 RUE STE ODILE - VILLA	0		0	2 428 607	-2 428 607
2136850 NICE- BOULEVARD RIQUIER	195 000		195 000	0	195 000
2137000 NANCY - 18 RUE DOCTEUR GRANDJEAN	162 472		162 472	162 472	0
2137100 LANEUVEVILLE - 43 AV JULIE	135 075		135 075	135 075	0
2137200 SION-MAGASIN MIS EN CONCESSION	152 027		152 027	152 027	0
2137300 BRIEY - 9 RUE CARTOUCHERIE	137 745		137 745	137 745	0
2137350 NICE- AVENUE MIRABEAU	170 000		170 000	0	170 000
2137400 NANCY - 46 RUE ISABEY	230 254		230 254	230 254	0
2137500 NANCY - SAINT SEBASTIEN - AGCTS	0		0	0	0
2137560 CRUSNES - EGLISE	2 220 309		2 220 309	2 220 309	0
2137600 NANCY - 65 AV. 20 IEME CORPS	309 240		309 240	309 240	0
2137650 MANCIEULLES	0		0	0	0
2137700 NANCY - 179 AV DE STRASBOURG	594 264		594 264	594 264	0
2137750 HARAUCOURT - DERRIERE EGLISE	327 293		327 293	101 893	225 400
2137800 NANCY - RUE DE LA COTE	93 818		93 818	93 818	0
2137900 DIEULOUARD - APPARTEMENT	0		0	0	0
2137950 NANCY - RUE DE LA PRIMATALE	535 065		535 065	527 803	7 263
2130000 BATIMENT	44 690 939		44 690 939	44 799 593	-108 654

## BILAN COMPARE - ACTIF

détaillé

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			EXERCICE 2010 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
2813510 AMORT.6 RUE GIRARDET		-510 718	-510 718	-463 129	-47 589
2813525 AMORT. RUE ST NICOLAS		-36 219	-36 219	-30 996	-5 223
2813550 AMORT. CHAPELLE DES PAUVRES		-1 916	-1 916	-958	-958
2813C20 AMORT. ST FRANCOIS		-309 580	-309 580	-255 499	-54 081
2813540 AMORT. UBEXY		-2 421	-2 421	0	-2 421
2813546 AMORT. SION 4 RUE NOTRE DAME		-70 250	-70 250	-57 251	-12 999
2813550 AMORT. JARNY		-43 559	-43 559	-39 464	-4 095
2813560 AMORT. LONGWY - MDO		-15 791	-15 791	-15 791	
2813570 AMORT. DOMAINE ASNEE-LA FERME		-9 028	-9 028	-4 456	-4 572
2813571 AMORT. DOM ASNEE MAISON DIOC		-738 822	-738 822	-575 400	-163 422
2813572 AMORT. DOM ASNEE ST MANSUY		0	0	0	0
2813573 AMORT. DOM ASNEE ND ASNEE		0	0	0	0
2813574 AMORT. DOM ASNEE SPF		-499 808	-499 808	-293 888	-205 920
2813600 AMORT. AV DE LA LIBERATION		0	0	0	0
2813615 AMORT. DOM ASNEE ECURIES ET GARAGES		0	0	0	0
2813616 AMORT. MAISON ENTREE DOMAINE ASNEE		-24 926	-24 926	-17 716	-7 209
2813630 AMORT. RUE CHANOINE BLAISE		-92 067	-92 067	-84 390	-7 677
2813632 AMORT. 2 RUE STE ODILE		-31 024	-31 024	-23 268	-7 756
2813633 AMORT. MEXY		-39 062	-39 062	-33 042	-6 019
2813655 AMORT. AVENUE GRAND PARC		-4 660	-4 660	-12	-4 648
2813656 AMORT. RUE JEANNE ARC		-87 956	-87 956	-75 519	-12 437
2813657 AMORT. RBONNEVAY AGENCEMENTS		-1 002	-1 002	-403	-599
2813657 AMORT. RUE LEON TONNELIER		-27 295	-27 295	0	-27 295
2813665 AMORT. RUE STE COLETTE		-24 426	-24 426	-20 967	-3 460
2813670 AMORT. 163-177 AV STRASBOURG		-532 523	-532 523	-498 137	-34 386
2813675 AMORT. JEANDELAINCOURT		-16 492	-16 492	-14 160	-2 332
2813680 AMORT. RUE STE ODILE - VILLA		0	0	-711 181	711 181
2813685 AMORT. NICE		-15 795	-15 795	0	-15 795
2813700 AMORT. RUE DOCTEUR GRANDJEAN		-45 720	-45 720	-41 012	-4 708
2813710 AMORT. AV JULIE - LANEUVEVILLE		-43 853	-43 853	-38 838	-5 015
2813720 AMORT. SION MIS EN CONCESSION		0	0	0	0
2813730 AMORT. BRIEY - RUE CARTOUCHERIE		-52 765	-52 765	-48 400	-4 364
2813735 AMORT. 22-26 RUE ST LEON		0	0	0	0
2813740 AMORT. RUE ISABEY		-50 631	-50 631	-43 471	-7 159
2813750 AMORT. SAINT SEBASTIEN		0	0	0	0
2813756 AMORT. CRUSNES EGLISE		-804 475	-804 475	-701 629	-102 846
2813760 AMORT. AVENUE 20E CORPS		-63 397	-63 397	-52 165	-11 232
2813765 AMORT. MANCIEULLES		0	0	0	0
2813770 AMORT. 179 AV STRASBOURG		-289 168	-289 168	-267 489	-21 678
2813775 AMORT. HARAUCOURT		-91 668	-91 668	-75 298	-16 369
2813780 AMORT. RUE DE LA COTE		-29 242	-29 242	-25 696	-3 546
2813790 AMORT. DIEULOUARD		0	0	0	0
2813795 AMORT. RUE PRIMAIALE		-133 504	-133 504	-117 820	-15 685
2813588 AMORT. PAROISSES		-8 377 302	-8 377 302	-6 983 789	-1 393 513
2910000 PROV.DEPREC.EXCEPT.IMMOB.CORP.		0	0	0	0
Installations tech., matériel et outillage industriels	160 944	-136 314	24 630	39 442	-14 812
2150000 OBJETS DE CULTE	30 193		30 193	27773	2 420
2815000 AMORT OBJETS DE CULTE		-17 005	-17 005	-14393	-2 612
2154000 MATERIEL ET OUTILLAGE	130 752		130 752	134 242	-3 491
2815400 AMORT MAT ET OUTILLAGE		-119 309	-119 309	-108 180	-11 129
Autres immobilisations corporelles	1 003 677	-508 040	495 637	480 235	15 402
2181000 AGENCEMENTS DIVERS	267 869		267 869	198 871	68 998
2818100 AMORT AGENCEMENTS DIVERS		-65 760	-65 760	-45 781	-19 979
2183000 MATERIEL ET MOBILIER DE BUREAU	463 784		463 784	444 451	19 333
2818300 AMORT MATERIEL DE BUREAU		-357 112	-357 112	-305 753	-51 360
2184000 AUTRES MOBILIERS	272 024		272 024	247 954	24 070
2818400 AMORT AUTRES MOBILIERS		-85 168	-85 168	-59 508	-25 660
Immobilisations grevées de droits	8 723 883	-2 244 942	6 478 941	6 680 874	-201 933
228000 IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS	6 928 092		6 928 092	6 869 672	58 420
228100 NANCY - 27 RUE DROUIN	672 835		672 835	671 000	1 835
228200 NANCY - RUE ST GEORGES	852 999		852 999	852 999	0
228300 NANCY - 63 RUE DES PONTS	217 643		217 643	217 643	0
2284000 DIEULOUARD- LES MOINES	52 314		52 314	52 314	0
282280 AMORT.IMMOB.GREVES DE DROITS	0	-2 244 942	-2 244 942	-1 982 754	-262 188

## BILAN COMPARE - ACTIF

détaillé

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			EXERCICE 2010	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	(12 mois)	
Immobilisations en cours	275 107		275 107	220 548	54 559
2310000 IMMOBILISATIONS EN COURS	275 107		275 107	220 548	54 559
Avances et acomptes sur immob.corporelles	15 741		15 741	0	15 741
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	2 130 341	-1 160 907	969 434	909 434	60 000
2612000 APPORT SCI BRETEUIL	90 000		90 000	90 000	0
2612050 APPORT SCI CHANOINE JACOB	130 000		130 000	130 000	0
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	69 056		69 056	69 056	0
2661210 APPORT VILLA	411 816		411 816	411 816	0
2660000 APPORT FINANCIER A ADA-DT REPRISE	800 000		800 000	740 000	60 000
2661000 APPORT IMMOB. A ADA-DT REPRISE	20 907		20 907	20 907	0
2674100 APPORT ASSOMPTION DROIT DE REPRISE	269 521		269 521	269 521	0
2670000 APPORT FINANCIER ST JOSEPH	0		0	0	0
2960000 PROVISIONS P/DEPRECIATION		-1 160 907	-1 160 907	-1 160 907	0
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	12 539 389	-213 864	12 325 525	12 545 397	-219 872
2718200 STE GALE PORTEFEUILLE	3 538 016		3 538 016	3 538 016	0
2718350 SNVB SCORE BONSECOURS	8 904 413		8 904 413	8 904 413	0
27100300 PARTS LIBRAIRIE SILOE	0		0	0	0
2710010 PARTS SCI (NDA+ST MANSUY+SPF)	0		0	0	0
2718400 AUTRES TITRES	96 960		96 960	103 788	-6 828
2970000 PROVISIONS P/DEPREC.TITRES		-213 864	-213 864	-819	-213 045
Prêts	83 071		83 071	18 000	65 071
2743000 PRÊT A LIBRAIRIE	57 071		57 071	0	57 071
2743100 PRET	26 000		26 000	18 000	8 000
Autres immobilisations financières			0	0	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>93 585 051</b>	<b>-17 411 348</b>	<b>76 173 703</b>	<b>78 517 639</b>	<b>-2 343 936</b>
<b>Créances</b>					
Clients	188 035		188 035	11 845	176 190
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs	0		0		0
Personnel	61 027		61 027	57 559	3 468
4251000 AVANCES ET ACOMPTES	61 027		61 027	57 559	3 468
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfiques					
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 523		17 523	15 990	1 533
Autres	6 564 604	0	6 564 604	6 508 130	56 474
4516500 PAROISSES	0		0	241 852	-241 851
4518100 COMPTES DE LIAISON INTER DIOCESE	5 935 128		5 935 128	5 561 567	373 561
4519000 EGLISE CRUSNES	29 634		29 634	29 634	0
4670000 DEBITEURS DIVERS	344 891		344 891	351 954	-7 063
4687000 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	254 582		254 582	558 845	-304 263
4710000 ECS DOMAINE DE L ASNEE	369		369	31 394	-31 025
4960000 PROVISIONS SUR ACTIF DIVERS		0	0	-267 116	267 116
Valeurs mobilières de placement	9 506 871		9 506 871	8 875 444	631 427
50300400 CCP - PLACEMENTS	4 983 239		4 983 239	5 253 788	-270 549
50100000 COMPTES DEPOTS	0		0		0
50800000 AUTRES PLACEMENTS	4 645 564		4 645 564	3 621 657	1 023 907
59000000 PROV. DEP CPTES FINANCIERS	-121 932		-121 932		-121 932
Disponibilités	2 253 622		2 253 622	2 756 219	-502 597
5110000 LIVRET	5 486		5 486	2 377	3 109
5120000 SNVB	319 040		319 040	23 148	295 892
5120000 AUTRES BANQUES	1 811 449		1 811 449	2 719 944	-908 495
5126000 STE GENERALE	165 590		165 590	35 427	130 164
5125000 CCF SUCCESSIONS	0		0	0	0
5125700 CCF GESTION CROUE	3 202		3 202	0	3 202
5140000 CHEQUES POSTAUX	-81 014		-81 014	-41 769	-39 244
5300000 CAISSE	29 867		29 867	17 092	12 776
Charges constatées d'avance	32 594		32 594	39 148	-6 554
4860000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	32 594		32 594	39 148	-6 554
<b>TOTAL (II)</b>	<b>18 624 275</b>	<b>0</b>	<b>18 624 275</b>	<b>18 264 334</b>	<b>359 941</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>112 209 326</b>	<b>-17 411 348</b>	<b>94 797 979</b>	<b>96 781 972</b>	<b>-1 983 994</b>

## BILAN COMPARE - PASSIF

détaillé

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

PASSIF	Exercice clos le	EXERCICE	Variation
	31/12/2011 (12 mois)	2010 (12 mois)	
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	6 990 840	6 475 840	515 000
1024000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	6 064 023	6 064 023	0
1025000 LEGS AVEC CONTRE PARTIE ACTIF IMMOBILISE	515 000	0	515 000
1032000 APPORT MIS EN CONCESSION	0	0	0
1034000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	411 816	411 816	0
. Ecarts de réévaluation	66 536 696	60 699 892	5 836 804
1051000 ECART DE REEVALUATION	66 536 696	60 699 892	5 836 804
. Réserves	6 994 498	13 026 279	-6 031 781
1065000 FONDS DE RESERVES	6 994 498	13 026 279	-6 031 781
. Report à nouveau	1 076 604	4 486 470	-3 409 865
1100000 REPORT A NOUVEAU	1 076 604	4 486 470	-3 409 865
. Résultat de l'exercice	-709 820	-3 856 705	3 146 885
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	2 584 897	2 704 853	-119 956
1313000 SUBVENTION ST SEBAST.PAROISSE	65 293	65 293	0
1314000 SUBVENTION ST SEBAST.JESUITE	50 058	50 058	0
1315000 SUBVENTION TRAVAUX DIEULOUARD	15 245	15 245	0
1316000 SUBVENTION CRUSNES FEDER	627 051	627 051	0
1316100 SUBVENTION CRUSNES ETAT	1 000 308	1 000 308	0
1316200 SUBVENTION CRUSNES DEPARTEMENT	178 836	178 836	0
1316300 SUBVENTION CRUSNES REGION	143 912	143 912	0
1316400 SUBVENTION CRUSNES DIVERSES	20 036	20 036	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
1393100 AMORT SUBV CRUSNES FEDER	-238 644	-211 451	-27 192
1393100 AMORT SUBV CRUSNES ETAT	-334 305	-290 927	-43 379
1393100 AMORT SUBV CRUSNES DEPARTEMENT	-57 804	-50 049	-7 755
1393100 AMORT SUBV CRUSNES REGION	-46 884	-40 643	-6 241
1393100 AMORT SUBV CRUSNES DIVERS	-9 068	-8 199	-869
1393200 AMORT SUBV ST SEB.PAROISSE	-65 293	-68 547	3 254
1393300 AMORT SUBV ST SEB.JESUITE	-50 058	-52 552	2 495
1393400 AMORT SUBV TRAVAUX DIEULOUARD	-14 861	-13 591	-1 270
1397000 AMORT SUBV CG MAISON DE RETRAITE	-72 000	-48 000	-24 000
1397200 AMORT FONDS APPTS PRETRES DOM ASEE	-26 859	-17 906	-8 953
1397300 AMORT FONDS TRAVAUX CHAPELLE	-18 135	-12 090	-6 045
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)	1 370 249	1 370 249	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>84 843 964</b>	<b>84 906 877</b>	<b>-62 913</b>
Provisions pour risques et charges	534 216	499 814	34 402
1518100 PROV. RISQUES FINANCIERS	529 216	494 814	34 402
1511000 PROV POUR LITIGE	5 000	5 000	0
<b>TOTAL (II)</b>	<b>534 216</b>	<b>499 814</b>	<b>34 402</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources	3 395 860	3 311 829	84 032
1951000 MESSES EN DEPOT	272 205	151 312	120 893
1970000 FONDS PRETRES AGES	307 048	372 152	-65 104
1970010 DEVOLUTION ASS POP ARCHEO	185 399	188 899	-3 500
1970015 FOND DEDIES CROUE	403 545	445 551	-42 006
1970020 LEGS/CONST ET ENT LIEUX DE CULTE	1 871 395	1 871 395	0
1970030 FONDS DIVERS A REVERSER	11 796	11 796	0
1970040 FONDS A REV.CHEVALIERS ST SEPULCRE	3 811	3 811	0
1970070 FONDS DEDIES TRAVAUX STE THERESE	56 763	0	56 763
1970888 FONDS DEDIES DES PAROISSES	283 897	266 912	16 985
<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 395 860</b>	<b>3 311 829</b>	<b>84 032</b>



## BILAN COMPARE - PASSIF

détaillé

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	EXERCICE 2010 (12 mois)	Variation
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	1 699 570	4 303 639	-2 604 069
1641000 EMPRUNTS	784 152	3 509 877	-2 725 725
1651000 DEPOTS CAUTION RECUS	630	680	-50
1652000 CAISSE DEPOTS DES PRETRES	358 376	307 814	50 562
1652800	0	0	0
1680000 INTERETS COURUS	5 362	25 290	-19 928
4569000 DETTES PAROISSIAUX	0	0	0
4569010 DETTES SERVICES	0	0	0
4569020 DETTES AUTRES DIOCESE	80 199	47 589	32 610
4569030 DETTES HORS DIOCESE	42 388	41 009	1 380
4516000 COMPTES DEPOTS	428 463	371 381	57 082
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	152 601	76 479	76 122
Autres	4 152 726	3 670 083	482 643
4040000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	39 408	125 936	-86 528
4210000 REMUNERATION DU PERSONNEL	0	0	0
4220000 HONORAIRES DUS	0	0	0
4282000 CONGES PAYES DUS	31 255	27 877	3 378
4310000 URSSAF	26 335	25 660	675
4371000 RETRAITE	20 312	22 683	-2 371
4373000 CAVIMAC	28 444	33 919	-5 475
4374000 ASSEDIC	0	4 389	-4 389
4375000 FORMATION PROFESSIONNELLE	0	8 099	-8 099
4382000 CHGES SOCIALES SUR CP	12 815	10 315	2 500
4486000 ETAT - CHARGES A PAYER	8 401	1 384	7 017
4486820 CHARGES FISCALES SUR CONGES PAYES	2 015	1 840	175
4550000 COMPTES DE LIAISON INTER DIOCESE	238 390	228 515	9 875
4513200 QUETES A REVERSER	286 653	288 614	-1 961
4517000 CAISSE 10 %	652 981	616 318	36 664
4679900 COLLECTIF LEGS REALISES	1 461 179	1 105 943	355 236
4686000 CHARGES A PAYER	232 994	113 858	119 136
4686010 CAISSE DE SOLIDARITE	0	0	0
4687000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE DIVERS	0	40 703	-40 703
4686200 CREDITEURS DIVERS	219 849	175 823	44 026
470300 HONORAIRES DE MESSES A CELEBRER	891 695	838 207	53 488
Produits constatés d'avance	19 040	13 251	5 789
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>6 023 938</b>	<b>8 063 452</b>	<b>-2 039 514</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>94 797 979</b>	<b>96 781 972</b>	<b>-1 983 993</b>
<b>Engagements à recevoir</b>			
Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents autorisés par l'organisme de tutelle dont en nature restant à vendre	1 632 878		1 632 878 0
<b>Engagements donnés</b>			





## **COMPTE DE RESULTAT**



## COMPTE de RESULTAT COMPARE

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

COMPTE DE RESULTAT COMPARE	EXERCICE CLOS LE 31/12/2011 (12 mois)	Exercice 31/12/2010 (12 mois)	Variation
<b>Produits de fonctionnement</b>			
Prestations de services	0	0	0
Ventes	0		0
Subventions d'exploitation	82 543	56 158	26 385
Dons	5 741 658	5 916 648	-174 990
Cotisations			
Legs et donations	0	0	0
Produits liés à des financements réglementaires			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
Autres produits	1 447 090	1 459 068	-11 978
Reprise sur provision d'exploitation	0		
<b>Total des produits de fonctionnement (I)</b>	<b>7 271 291</b>	<b>7 431 874</b>	<b>-160 582</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	288 934	86 518	202 415
Reprises sur provisions et transferts de charges	139 712	28 809	110 903
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	112 451	12 276	100 175
<b>Total des produits financiers (II)</b>	<b>541 096</b>	<b>127 603</b>	<b>413 494</b>
<b>Produits exceptionnels</b>			
Sur opérations de gestion	2 991 346	2 042 766	948 579
Sur opérations en capital	1 916 970	6 178 145	-4 261 175
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0	
<b>Total des produits exceptionnels (III)</b>	<b>4 908 316</b>	<b>8 220 911</b>	<b>-3 312 596</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)</b>	<b>12 720 703</b>	<b>15 780 388</b>	<b>-3 059 685</b>
<b>Charges de fonctionnement</b>			
Achats de marchandises et de matières premières	141 689	122 851	18 838
Variation de stock marchandises et matières premières			
Autres achats non stockés	1 319 543	1 376 797	-57 254
Services extérieurs	1 220 131	1 256 251	-36 120
Autres services extérieurs	1 254 221	1 179 279	74 942
Impôts, taxes et versements assimilés	329 268	315 943	13 325
Salaires et traitements	2 099 911	2 069 723	30 187
Charges sociales	633 212	644 843	-11 630
Autres charges	0	0	0
Subventions accordées par l'association	622 470	572 062	50 408

## COMPTE de RESULTAT COMPARE

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

COMPTE DE RESULTAT COMPARE (SUITE)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Variation
Dotations aux amortissements	2 731 675	2 766 482	-34 807
Dotations aux provisions	23 544	5 917	17 627
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
Autres charges	0	0	0
<b>Total des charges de fonctionnement (I)</b>	<b>10 375 665</b>	<b>10 310 148</b>	<b>65 517</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)			
<b>Charges financières</b>			
Dotations financières aux amortissements et provisions	343 924	303 219	40 704
Intérêts et charges assimilées	139 995	202 619	-62 624
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	66 147	1 848	64 298
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>550 065</b>	<b>507 687</b>	<b>42 379</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Sur opérations de gestion	405 696	232 281	173 416
Sur opérations en capital	2 086 445	8 628 994	-6 542 549
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>2 492 142</b>	<b>8 861 274</b>	<b>-6 369 133</b>
Impôts sur les sociétés (V)	12 651	17 984	-5 333
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>13 430 523</b>	<b>19 697 093</b>	<b>-6 266 571</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>-709 819</b>	<b>-3 856 706</b>	<b>3 146 886</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 720 704</b>	<b>15 840 388</b>	<b>-3 119 684</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>			

## COMPTES de RESULTAT COMPARE

détaillé

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

COMPTE DE RESULTAT COMPARE	EXERCICE CLOS LE 31/12/2011 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Variation
<b>Produits de fonctionnement</b>			
Prestations de services	0	0	0
Ventes	0	0	0
Subventions d'exploitation	82 543	56 158	26 385
Dons	5 741 658	5 916 648	-174 990
7525000 DENIER DE L'EGLISE	2 651 504	2 722 522	-71 017
7525100 TRONCS & CIERGES	272 806	262 323	10 483
7526000 QUETES DE PAQUES	32 187	34 981	-2 794
7526001 QUETES ORDINAIRES	933 345	905 296	28 049
7526003 QUETES ET COLLECTES DIVERSES	137 670	147 434	-9 764
7542010 QUETES IMPEREES	22 364	16 809	5 556
7542020 QUETES DE NOEL	34 182	18 597	15 585
7543000 1/2 QUETES MARIAGES ET OBSEQUES	586 159	591 360	-5 201
7543100 CASUEL MARIAGE	65 191	73 304	-8 113
7544500 CASUEL OBSEQUES	476 237	522 529	-46 292
7544600 CASUEL 1/2 QUETES BAPTEMES	77 888	67 221	10 668
7545000 OEUVRES ET DONS DIVERS	258 394	317 270	-58 876
7545100 SERVICE DIOCESAIN DES VOCATIONS	855	13 254	-12 398
7546000 PARTIC.A LA CAISSE DES PERM.LAICS	569	1 015	-446
7551000 CONTRIBUTIONS DIOCESAINES	0	0	0
7553000 RESSOURCES MANIFESTATIONS	192 306	222 735	-30 429
Cotisations			0
Legs et donations			
Produits liés à des financements réglementaires			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
Autres produits	1 447 090	1 459 068	-11 978
7512500 TAXES DISP /MESSE BINAGE	1 920	142	1 778
7583000 PELERINAGES/CEUFS/CALENDRIERS	545 571	461 075	84 496
7520000 LOCATIONS	259 461	320 940	-61 479
7561000 PARTICIPATION CATE	95 799	86 083	9 716
7580000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	67 480	9 923	57 557
7580200 PARTICIPATIONS FRAIS SALLES	64 708	72 371	-7 663
7580400 ABON.BULL.LIBRAIRIES/JOURNAUX	84 087	100 205	-16 118
7912000 TRANSFERT DE CHARGES DOMAINE DE L ASNEE	125	1 480	-1 356
7914100 TRANSFERT DE CHARGES PENSIONS CAVIMAC	98 181	98 801	-621
7911000 TRANSFERT DE CHARGES SALAIRES	23 873	0	23 873
7910000 TRANSFERT CHARGES	205 886	308 047	-102 161
Reprise sur provision d'exploitation	0	60 000	-60 000
<b>Total des produits de fonctionnement (I)</b>	<b>7 271 291</b>	<b>7 491 874</b>	<b>-160 582</b>
<b>Produits financiers</b>			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			
Autres intérêts et produits assimilés	288 934	86 518	202 415
7640000 PRODUITS FINANCIERS	61 247	70 082	-8 835
7670010 PLUS VALUES COMPTE CCP	179 364	13 252	166 112
7670020 PLUS VALUES COMPTE CCMC	48 322	3 185	45 138
Reprises sur provisions et transferts de charges	139 712	28 809	110 903
7865000 REPRIS/PROVISION	46 108	28 809	17 299
7866550 REPRISE PROVISION SUR FCP	93 604	0	93 604
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	112 451	12 276	100 175
7670000 P.VALUES CESSIONS VMP	112 451	12 276	100 175
<b>Total des produits financiers (II)</b>	<b>541 096</b>	<b>127 603</b>	<b>413 494</b>

## COMPTE de RESULTAT COMPARE

détaillé

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

COMPTE DE RESULTAT COMPARE (SUITE)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Variation
<b>Produits exceptionnels</b>			
Sur opérations de gestion	2 991 346	2 042 766	948 579
7711000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	87 614	67 710	19 904
7713100 LEGS ET SUCCESSIONS	2 321 069	1 815 494	505 575
7713200 DONS LIBERALITES RECUES	34 511	5 980	28 531
7715000 PART.COMM.JESUITES	0	0	0
7720000 PRODUITS / EX ANTERIEURS	548 152	153 583	394 569
Sur opérations en capital	1 916 970	6 178 145	-4 261 175
7750000 PRIX CESSION IMMOBILISATIONS	1 791 266	6 042 832	-4 251 566
7770000 QP SUVB/INVT	125 704	135 313	-9 609
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0	0
<b>Total des produits exceptionnels (III)</b>	<b>4 908 316</b>	<b>8 220 911</b>	<b>-3 312 596</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)</b>	<b>12 720 703</b>	<b>15 840 388</b>	<b>-3 119 685</b>
<b>Charges de fonctionnement</b>			
Achats de marchandises et de matières premières	141 689	122 851	18 838
Variation de stock marchandises et matières premières			
Autres achats non stockés	1 319 543	1 376 797	-57 254
6061000 ALIMENTATION	58 276	66 421	-8 144
6061100 EAU	41 888	56 405	-14 517
6061200 EDF	211 693	231 696	-20 003
6061300 CHAUFFAGE FUEL	625 526	598 760	26 766
6063100 PRODUITS D'ENTRETIEN	3 651	4 175	-524
6066000 CARBURANTS	855	663	191
6063200 PETIT MATERIEL	46 583	55 845	-9 262
6063230 ACHATS POUR LE CULTE	258 137	263 058	-4 921
6064100 FOURNITURES DE BUREAU	60 861	61 723	-863
6064200 FOURNITURES POUR IMPRESSION	12 075	38 052	-25 977
Services extérieurs	1 220 131	1 256 251	-36 120
6110000 S/TRAITANCE	224 019	239 061	-15 042
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES	24 015	22 902	1 113
6135000 LOCATIONS MATERIEL BUREAU	20 051	24 317	-4 266
6140000 CHARGES LOCATIVES OU COPROPRIETE	182 570	187 503	-4 934
6152000 ENTRETIEN DES BATIMENTS	194 698	183 129	11 569
6155100 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	52 638	45 347	7 290
6156100 MAINTENANCE BUREAUTIQUE	43 779	40 665	3 113
6156300 MAINT.CHAUFFAGE/EXTINCTEURS	59 361	52 432	6 930
6161000 ASSURANCES MULTIRISQUES	137 481	124 195	13 286
6163000 ASSURANCES VOITURES	2 828	5 548	-2 719
6166000 ASSURANCES RC	16 892	16 486	406
6167000 ASSURANCES DOMMAGE OUVRAGE	0	10 521	-10 521
6181000 DOCUMENTATION GENERALE	27 482	34 549	-7 067
6182000 DOCUMENTATION PASTORALE	88 225	74 794	13 431
6185000 FRAIS COLLOQUES & SESSIONS	77 638	125 998	-48 361
6186000 FRAIS DE FORMATION PASTORALE	65 349	67 867	-2 518
6187000 FRAIS DE FORMATION ADMINSTRATIFS	3 106	937	2 169
Autres services extérieurs	1 254 221	1 179 279	74 942
6211000 PERSONNEL DETACHE OU INTERIMAIRE	173 364	115 129	58 235
6226000 HONORAIRES	36 912	50 135	-13 223
6226100 HONORAIRES DIVERS	62 068	56575.02	5 493
6220080 GARDIENNAGE	3 218	5983.6	-2 765
6226200 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	1 017	7 602	-6 585
6231000 FRAIS DE PUBLICITE	8 845	5 531	3 314
6234000 CADEAUX	9 131	11 848	-2 717
6238000 DONS DIVERS	18 049	25 452	-7 403
6251000 DPLCTS ET DEMENAGEMENTS	275 549	313 259	-37 710
6251050 SUBV.ACHATS VEHICULES	16 570	20 370	-3 800
6251000 VOYAGE PELERINAGE JMJ	315 685	226 315	89 370
6256000 MISSIONS / FRAIS MANIFESTATIONS	30 731	34 734	-4 004
6261000 AFFRANCHISSEMENT	52 198	67 409	-15 211
6262000 FRAIS DE COMMUNAUTE	3 677	3 841	-164
6265000 TELEPHONE / INTERNET	100 652	111 047	-10 395
6278000 FRAIS BANCAIRES	32 281	17 810	14 471
6281000 COTISATIONS	114 274	106 237	8 037



## COMPTES de RESULTAT COMPARE

détaillé

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

COMPTE DE RESULTAT COMPARE (SUITE)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Variation
Impôts, taxes et versements assimilés	329 268	315 943	13 325
6311000 TAXE SUR LES SALAIRES 4.25%	42 579	34 005	8 574
6332000 CHARGES FISCALES/CONGES	408	2002.5	-1 595
6333000 FORMATION CONTINUE	8 963	8 461	502
6334000 INVESTISSEMENT CONSTRUCTION	2 294	2 445	-151
6338000 AUTRES TAXES SUR LE SALAIRE	2 711	3 294	-583
6351200 TAXE FONCIERE & HABITATION	272 313	265 736	6 577
Salaires et traitements	2 099 911	2 069 723	30 187
6411000 SALAIRES LAICS	667 014	645 566	21 447
6412000 CONGES PAYES	3 378	-3 377	6 755
6414000 INDEMNITES ET FRAIS DE COMMUNAUTE	0	0	0
6420000 TRAIT/PRETRES ET RELIGIEUSES	876 537	887 294	-10 757
6422000 VILLA ET AUTRES MAISONS DE RETRAITE	412 725	409 214	3 511
6423000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE PRETRES	43 575	41 523	2 052
6426000 AIDE / LOGEMENT	96 682	89 504	7 178
Charges sociales	633 212	644 843	-11 630
6450000 CHARGES SOC PATRONALES LAICS	271 363	267 347	4 016
6451500 RBST SS/ AUXILIAIRES LAICS	2 980	8 323	-5 344
6458000 CHARGES SOC / CONGES PAYES	2 500	-3 397	5 897
6461100 CAVIMAC	170 397	173 155	-2 758
6461250 CAVIMAC RELIGIEUX	42 878	46 072	-3 194
6461300 MUTUELLES COTISATIONS PRETRES	140 671	151 484	-10 814
6475000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 424	1 858	566
Autres charges	0	0	0
Subventions accordées par l'association	622 470	572 062	50 408
6571000 SUBVENTIONS EXTRADIOCESAINES	13 631	7 177	6 454
6571100 SUBVENTIONS ADA -ASSOC DOMAINE ASNEE	0	0	0
6571280 SUBVENTIONS ST JOSEPH	119 600	84 000	35 600
6572000 SUBVENTIONS DIOCESAINES	245 042	225 232	19 810
6572500 SUBVENTIONS AUTRES	76 034	44 450	31 583
6573000 AIDES DIVERSES PRETRES	1 275	1 763	-488
6516000 DROITS AUTEUR	3 796	4 908	-1 112
6573080 CONTRIBUTIONS DIVERSES	58 884	91 803	-32 918
6574000 SEMINAIRES ET VOCATIONS	104 208	112 729	-8 522
Dotations aux amortissements	2 731 675	2 766 482	-34 807
6811100 DOT. AMORT LOGICIELS	2 487	2 695	-208
6811200 DOT. AMORT CONST ET AGCTS	2 362 819	2 417 080	-54 261
6811240 DOT. AMORT MAT BUREAU	87 177	89 162	-1 986
6822000 DOT. AMORT EN CONCESSIONS	279 192	257 545	21 647
Dotations aux provisions	23 544	5 917	17 627
6815000 DOT. PROV. CHARGES GESTION	23 544	5 917	17 627
6815100 DOT. PROV. CHARGES/IMMOBILISATIONS	0	0	0
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			0
Autres charges			0
<b>Total des charges de fonctionnement (I)</b>	<b>10 375 665</b>	<b>10 310 148</b>	<b>65 517</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)			
<b>Charges financières</b>			
Dotations financières aux amortissements et provisions	343 924	303 219	40 704
6865000 DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES FIN	343 924	303 219	40 704
6866500 DOT. PROV. DEPRECIATION			0
Intérêts et charges assimilées	139 995	202 619	-62 624
6611000 INTERETS DES EMPRUNTS	121 414	157 950	-36 536
6615080 INTERETS COMPTES DEPOTS	10 487	21 916	-11 430
6618000 INTERETS DEPOTS PRETRES	8 094	7 508	586
6640000 PERTES SUR CREANCES LIEES A PARTICIPATION	0	15 245	-15 245
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	66 147	1 848	64 298
6670000 MOINS VALUES VMP	66 147	1 848	64 298
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>550 065</b>	<b>507 687</b>	<b>42 379</b>

## COMPTE de RESULTAT COMPARE

détaillé

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

COMPTE DE RESULTAT COMPARE (SUITE)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Variation
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Sur opérations de gestion	405 696	232 281	173 416
6710000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	42 791	128 160	-85 368
6720000 CHARGES S/EX.ANTERIEURS	362 905	104 121	258 784
Sur opérations en capital	2 086 445	8 628 994	-6 542 549
6750000 V.N.C IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 086 445	8 628 994	-6 542 549
			0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>2 492 142</b>	<b>8 861 274</b>	<b>-6 369 133</b>
Impôts sur les sociétés (V)	12 651	17 984	-5 333
6952080 IMPOTS SUR LES SOCIETES	12 651	17 984	-5 333
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>13 430 523</b>	<b>19 697 093</b>	<b>-6 266 571</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>-709 819</b>	<b>-3 856 706</b>	<b>3 146 886</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 720 703</b>	<b>15 840 388</b>	<b>-3 119 685</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

## CONTENTS

Le total du bilan « additionné » de l'exercice avant affectation du résultat est de 94 797 979 € contre 96 781 972 € en 2010.

Le résultat net comptable « additionné » est une perte de – 709.820 € contre – 3 856 705 € en 2010.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19 avril 2012 et tous les chiffres sont donnés en K€.

## CONTENTS

✚ Règles & méthodes comptables	Pages 26 à 30,
✚ Autres éléments significatifs de l'exercice	Page 31,
✚ Notes sur le bilan	Pages 32 à 34,
✚ Notes sur le compte de résultat	Page 35,
✚ Informations complémentaires	Pages 36,
✚ Bilan synthétique	Pages 37 & 38,
✚ Flux de Trésorerie	Page 39,

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 comptable 2011 des paroisses a été réalisée avec la nouvelle version du logiciel de comptabilité sur le serveur central. L'installation s'est faite sur le dernier trimestre 2010 et toutes les paroisses ont rendu leur comptabilité à jour sur ce serveur.

L'addition des comptabilités comprend donc cette année :

- La curie diocésaine
- 55 paroisses + Saint Sébastien.
- 30 services : dont certains ont fait l'objet d'une addition préalable
- 6 associations-services
- 8 Doyennés et caisse de zone

#### Voies d'informations sur le périmètre des entités additionnées en k€

	Fonds associatifs	Résultat net	Produits de Fonct.	Trésorerie	Actif Immobilisé
CURIE	30 010	680	3 858	10 455	33 203
SERVICES	1 027	23	717	635	430
PAROISSES & Doyennés	53 807	- 1 413	3 416	12 441	42 540
<b>TOTAL</b>	<b>84 844</b>	<b>- 710</b>	<b>7 992</b>	<b>23 530</b>	<b>76 174</b>

Liste des structures additionnées au 31 Décembre 2011

SERVICES	PAROISSES & DOYENNES	
<p><b>DEPARTEMENT FAMILLE ET SOCIETE</b></p> <p><b>Pastorale des familles</b>  <b>Santé</b>            Past. Personnes Handicapées            Aumônerie des Hopitaux            Equipe diocésaine de la santé  <b>Solidarité</b></p> <p>Pastorale des migrants            Past. Des banlieues et quartiers pop.  <b>Société - Recherche - Innovation</b>            Espace ADA            Incroyange et Foi            Past. des sectes. Nouvelles Croyances</p> <p><b>DEPARTEMENT FORMATION</b></p> <p>Serv. Diocésain de la formation            Bibliothèque Diocésaine</p> <p><b>DEPARTEMENT SPIRITUALITE</b></p> <p>Centre Spirituel Diocésain            Equipe Formation Spirituelle            Pèlerinages</p> <p><b>DEP. INFORMATION ET COMMUNICATION</b></p> <p><b>Information</b>            Annuaire            Service de Com/Presse            Internet  <b>Eglise 54</b></p> <p><b>DEPARTEMENT EGLISE UNIVERSELLE</b></p> <p>Dialogue Interreligieux            Coopération Missionnaire</p> <p><b>DPT ANNONCE &amp; CELEBRATION</b></p> <p><b>Coordination nouvelle catéchèse</b>            P.L.S.            Arts Sacrés            Catéchèse            Catéchuménat            Pastorale des jeunes            Aumônerie des étudiants            Service des vocations</p> <p><b>CURIE</b></p> <p>Archives            Officialité            Diaconat            Evêché            Curle Episcopale            Action Sociale            Ressources Humaines            Service Administratif &amp; Financier</p> <p><b>AUTRES SERVICES</b></p> <p>Collectes Diocésaines            Mission Ouvriere            Recteur de Sion</p>	<p><b>POLE MISSIONNAIRE 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            Caisse de Zone</p> <p><b>POLE MISSIONNAIRE DE NANCY-EST</b></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 Schoeffer            Saint Jean Marie Vianney            Saint Pie X et St Luc            Caisse Doyenné Nancy Nord-Est</p> <p><b>POLE MISSIONNAIRE DE NANCY-SUD</b></p> <p>La Visitation sur Moselle et Madon            Saint François de Sales            Sainte Jeanne de Chantal</p> <p><b>POLE MISSIONNAIRE DE NANCY-OUEST</b></p> <p>La Sainte Famille            Le Bon Pasteur            Notre Dame des Nations</p> <p><b>POLE MISSIONNAIRE 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            Caisse Doyenné Lunéville / St Nicolas</p> <p><b>POLE MISS. DU SAINTOIS-BAYONNAIS</b></p> <p>Bx Alix le Clerc du Madon            Bx Antoine de Ravinel du Bayonnais            Notre Dame en Saintois            Caisse Doyenné Saintois</p> <p><b>POLE MISSIONNAIRE 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            Caisse Doyenné du Toulous</p>	<p><b>POLE MISSIONNAIRE 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 Mussipontain            Saints Pierre et Paul            Caisse Doyenné PAM / Liverdun</p> <p><b>POLE MISSIONNAIRE DE L'ORNE</b></p> <p>Christ aux Liens du Pays de Brie            Saint Jean l'Evangeliste            Saint Luc du Val d'Orne            Saint Marc de la Pienne            Sainte Claire en Jarnisy            Caisse Doyenné de l'Orne</p> <p><b>POLE MISSIONNAIRE 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'Alzette            Caisse Doyenné du Pays haut</p>

## Immobilisations incorporelles 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 8 663 k€ (dont 1 370 K€ pour l'Association Diocésaine).

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.

TABLEAU DES COMPOSANTS DES BÂTIMENTS

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>Étanchéité - 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

- D'apports financiers,
- D'apports d'immobilisations,
- 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.

Provision pour risques financiers

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existants à la date de la clôture des comptes.



L'Association Diocésaine a remboursé par anticipation une partie du prêt consenti par le crédit mutuel pour un montant de : 2 500 000 €

L'ancienne maison de retraite des prêtres, rue Sainte Odile à Villers les Nancy a été vendue.

Une partie d'un legs a été comptabilisée dans le compte 10250000 : legs avec contrepartie d'actif immobilisé pour un montant de 515 000 €

L'Association Diocésaine a consenti un apport avec droit de reprise de 60 000 € et une avance de trésorerie du même montant à l'Association Domaine de l'Asnée.

Une dotation pour provision financière d'un montant de 121 931.53 € relative à la dépréciation des portefeuilles a été comptabilisée au 31/12/2011.

Etat des immobilisations incorporelles

ELEMENTS	DEBUT EXERCICE	ACHATS	REEVAL.	PROV.	CESSIONS	FIN EXERCICE
<u>Immobilisations Incorporelles</u>						
Logiciels	31	9				39
Total	31	9			-	39
<u>Immobilisations Corporelles</u>						
Terrains	508					508
Constructions	68 721	2 101	- 179		- 2 537	68 105
Matériel, Outillage	1 053	115			- 3	1 165
Immobilisations grevées de droit	8 664	143			- 83	8 724
Immobilisations en cours	221	70				291
Total	79 166	2 429	- 179	-	- 2 623	78 793
<u>Immobilisations Financières</u>						
Participations	909	60				969
Autres immobilisations financières	12 545			- 213	- 7	12 326
Prêts	18	65				83
Total	13 473	125	-	- 213	- 7	13 378
<b>TOTAUX</b>	<b>92 670</b>	<b>2 562</b>	<b>- 179</b>	<b>- 213</b>	<b>- 2 630</b>	<b>92 210</b>

Etat des immobilisations corporelles

ELEMENTS	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	SORTIES/TRANSF.	FIN EXERCICE
Logiciel	30	2	2	30
Immeubles & agencements	11 657	2 363	837	13 183
Autres immobilisations corporelles	488	91		579
Immobilisations grevées de droit	1 983	279	17	2 245
<b>TOTAL</b>	<b>14 158</b>	<b>2 735</b>	<b>856</b>	<b>16 037</b>

		DEBUT EXERCICE	DOTATION	REPRISE	FIN EXERCICE
Provisions pour risques et charges	15181000	500	34		534
Provisions pour dépréciation	29600000	1 161			1 161
Provisions pour dépréc.titres	29700000	1	213		214
Provisions sur actifs divers	49600000	267		267	0
Provisions sur dépréciation des Portefeuilles	59000000		122		122
<b>TOTAL</b>		<b>1 929</b>	<b>369</b>	<b>267</b>	<b>2 031</b>

	Montants Bruts		Variation en chiffres
	2011	2010	
<b>CRÉANCES</b>			
Avances aux prêtres	61	58	3
Clients	188	12	176
Etat - T.V.A	18	16	2
Comptes de liaison	5 935	5 562	374
Église Crusnes	30	30	-
Doyennés/paroisses		242	- 242
Débiteurs divers	345	352	- 7
Charges constatées d'avance	33	39	- 7
Produits à recevoir - Divers	255	559	- 304
<b>TOTAL</b>	<b>6 863</b>	<b>6 868</b>	<b>- 5</b>
<b>DETTES</b>			
Emprunt bancaire	790	3 535	- 2 746
Dettes hors diocèse	123	89	
Dépôts des prêtres	358	308	51
Quêtes à reverser	287	289	- 2
Caisse Dépôts paroissiaux	428	371	57
Caisse 10 %	653	616	37
Fournisseurs	192	202	- 10
Personnel et organismes sociaux	130	136	- 7
Legs réalisés	1 461	1 106	355
Charges à payer	233	114	119
Compte de liaison	238	229	10
Créditeurs divers	220	176	44
Honoraires de messes	892	838	53
Produits constatés d'avance	19	54	- 35
<b>TOTAL</b>	<b>6 023</b>	<b>8 063</b>	<b>- 2 039</b>

État des fonds propres à la clôture de l'exercice 2011

ELEMENTS	CURIE	SERVICES	PAROISSES & Doyennés	TOTAL
<u>Variation de l'exercice</u>				
° Fonds de dotation	6 476			6 476
° Ecart de réévaluation	7 439	389	52 872	60 700
° Réserves	13 026		622	13 648
° Report à Nouveau	112	658	3 716	4 486
° Résultat	- 2 459	- 20	- 1 378	- 3 857
° Subventions	2 705			2 705
° Droit des propriétaires (commodat)				
<b>Fonds Propres à la clôture de l'exercice 2011</b>	<b>27 299</b>	<b>1 027</b>	<b>55 832</b>	<b>84 159</b>

Détail des passifs courants par le bilan au 31 décembre 2011

12 - Autres

➤ Autres créances diverses 255

➤ Charges constatées d'avance 33

➤ Fournisseurs 192

➤ Emprunts et dettes assimilés 1 271

➤ Congés payés dus 31

➤ Charges sociales sur CP 13

➤ Charges fiscales 2

➤ Charges à payer diverses 233

**TOTAL 2 030**

A la clôture de l'exercice au 31 Décembre 2011, le résultat de fonctionnement s'élève à - 3 105 K€ contre - 3 857 K€ au 31 Décembre 2010.

Le résultat financier s'élève à - 9 K€ au 31 Décembre 2010 contre - 380 K€ au 31 Décembre 2010.

#### Analyse du Résultat exceptionnel 2011

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

#### Produits exceptionnels

➤ Legs & successions	2 321
➤ Dons, libéralités reçus	35
➤ Produits exceptionnels	88
➤ Produits s/ex. antérieurs	548
➤ Prix de ventes immob.	1 791
➤ Subventions d'investissements	126
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>4 909</b>

#### Charges exceptionnelles

➤ Charges exceptionnelles	43
➤ Charges s/ex. antérieurs	363
➤ VNC des immobilisations	2 086
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>2 492</b>

**RESULTAT EXCEPTIONNEL 2 417**

- 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 Décembre 2011 s'élève à 21.55 personnes en équivalent temps plein.
- L'U.E.S qui regroupe l'AD, Sion, RCF, St Joseph, l'ADERN, l'ADA, la Copropriété et DIOG NET a signé une convention collective en décembre 2010.
- Suivant la nouvelle réglementation relative aux départs en retraite, le montant de l'engagement de retraite est désormais calculé sur la base d'un départ à l'initiative du salarié et de ce fait inclut les charges sociales.  
Le montant de l'engagement de retraite (charges sociales comprises) pour le personnel de la curie s'élève à 123 K€ au 31/12/2011.

Hypothèses retenues :

Age de départ à la retraite : 40 ans de cotisation

Taux annuel de turn-over et mortalité : 2 %

Taux moyen de progression des salaires : 1 %

Taux de charges sociales moyen retenu : 42 %

Application des statuts de l'Episcopat.

- Le droit individuel à la formation permet à chaque salarié d'acquérir un crédit d'heures de formation utilisables à son initiative, avec l'accord de l'employeur sur le choix de la formation.  
Il est d'une durée de 20 heures par an, cumulables sur 6 ans avec un plafonnement de 120 heures.  
Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis par les salariés de l'entreprise et non éteints au 31/12/11 s'élève à : 1 854 heures (pour la curie).

## BILAN SYNTHETIQUE au 31 Décembre 2011

ACTIF	2011	%	2010	%
Immobilisations incorporelles	9	0	2	
Immobilisations corporelles	62 787	66	65 043	67
Immobilisations financières	13 378	14	13 473	14
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>76 174</b>	<b>80</b>	<b>78 518</b>	<b>81</b>
Créances	6 831	7	6 594	7
Disponibilités	11 760	12	11 632	12
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>18 591</b>	<b>20</b>	<b>18 225</b>	<b>19</b>
Compte de régularisation	33		39	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>94 798</b>	<b>100</b>	<b>96 782</b>	<b>100</b>

PASSIF	2011	%	2010	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>80 889</b>	<b>85</b>	<b>80 833</b>	<b>84</b>
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	2 585	3	2 704	3
DROIT DES PROPRIETAIRES (commodat)	1 370	1	1 370	1
PROVISIONS	534	1	500	1
FONDS DEDIES	3 396	4	3 312	3
Emprunts et dettes financières	1 700	2	4 304	4
Autres dettes	4 324	5	3 759	4
<b>DETTES</b>	<b>6 024</b>		<b>8 063</b>	
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>94 798</b>	<b>100</b>	<b>96 782</b>	<b>100</b>

## BILAN COMPARE 2011 / 2010

<b>BILAN ACTIF</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Immobilisations	76 174	78 518
Créances	6 831	6 594
Disponibilités	11 760	11 632
Compte de régularisation	33	39
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>94 798</b>	<b>96 782</b>

<b>BILAN PASSIF</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Fonds propres	80 889	80 833
Subventions	3 955	4 074
Provisions	534	500
Fonds dédiés	3 396	3 312
Emprunts	1 700	4 304
	4 324	3 759
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>94 798</b>	<b>96 782</b>



### Tableau Capacité d'autofinancement et flux de trésorerie

	2011	2010	VARIATION
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	710	3 857	3 147
Élimination des Dotations aux Amortissements	2 732	2 766	34
Élimination des Dotations aux Provisions	367	309	59
Élimination des Reprises sur Provisions	140	29	111
Élimination des plus ou moins values de Cessions	295	2 586	2 291
Éliminations des Subv.d'invest.apportées au résultat	126	135	9
<b>MARGE NETTE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>2 419</b>	<b>1 640</b>	<b>779</b>
<b>Actif Circulant</b>	<b>16 371</b>	<b>15 527</b>	<b>844</b>
<b>Passif Circulant</b>	<b>5 240</b>	<b>4 554</b>	<b>686</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>11 131</b>	<b>10 973</b>	<b>158</b>
<b>Ressources stables</b>			
Capitaux propres	84 844	84 907	63
Amortissements cumulés	17 411	15 318	2 093
Provisions	534	500	34
Fonds dédiés	3 396	3 312	84
Emprunts	784	3 510	2 726
<b>Emplois stables</b>			
Actifs immobilisés	93 585	93 818	233
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>13 384</b>	<b>13 729</b>	<b>344</b>
<b>TRESORERIE = FR - BFR</b>	<b>2 254</b>	<b>2 756</b>	<b>502</b>
<b>VERIFICATION</b>			
Disponibilités	2 254	2 756	503
<b>TRESORERIE ACTIVE</b>	<b>2 254</b>	<b>2 756</b>	<b>503</b>



## **RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 Décembre 2011

**ASSOCIATION DIOCESAINE  
DE NANCY**

6 Rue Girardet

54 000 NANCY

Laurent SAGOT  
Commissaire  
aux  
Comptes

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

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2011

---

## ASSOCIATION DIOCESAINE DE NANCY

6 Rue Girardet

54 000 NANCY

Monseigneur,

Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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

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

**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 - Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

## **3 - Vérifications et informations spécifiques**

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 documents adressés aux Membres de l'Association 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 ont été communiquées dans le rapport moral et d'activité.**

Fait à Maxéville, le 3 Avril 2012

**Laurent SAGOT**



**Commissaire aux Comptes**

## BILAN COMPARE - ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		EXERCICE 2010 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	39 366	-30 220	9 147	1 712	7 435
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	508 156		508 156	508 156	0
Constructions	68 105 376	-13 117 062	54 988 314	56 882 212	-1 893 897
Installations techniques, matériel et outillage industriels	160 944	-136 314	24 630	39 442	-14 812
Autres immobilisations corporelles	1 003 677	-508 040	495 637	480 235	15 402
Immobilisations grevées de droit	8 723 883	-2 244 942	6 478 941	6 912 503	-433 562
Immobilisations en cours	275 107		275 107	220 548	54 559
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	15 741		15 741	0	15 741
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	2 130 341	-1 160 907	969 434	909 434	60 000
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	12 539 389	-213 864	12 325 525	12 545 397	-219 872
Prêts	83 071		83 071	18 000	65 071
Autres immobilisations financières	0		0	0	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>93 585 051</b>	<b>-17 411 348</b>	<b>76 173 703</b>	<b>78 517 639</b>	<b>-2 343 936</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	188 035		188 035	11 845	176 190
<b>Autres créances</b>					
. Fournisseurs débiteurs	0		0	0	0
. Personnel	61 027		61 027	57 559	3 468
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	17 523		17 523	15 990	1 533
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 564 604	0	6 564 604	6 508 130	56 474
. Autres					
Valeurs mobilières de placement	9 506 871		9 506 871	8 875 444	631 427
Disponibilités	2 253 622		2 253 622	2 756 219	-502 597
Charges constatées d'avance	32 594		32 594	39 148	-6 554
<b>TOTAL (II)</b>	<b>18 624 275</b>	<b>0</b>	<b>18 624 275</b>	<b>18 264 334</b>	<b>359 941</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>112 209 326</b>	<b>-17 411 348</b>	<b>94 797 979</b>	<b>96 781 972</b>	<b>-1 983 994</b>

Laurent SAGOT  
Commissaire  
aux  
Comptes

## BILAN COMPARE - PASSIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	EXERCICE 2010 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
<b>Fonds propres</b>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	6 990 840	6 475 840	515 000
. Ecarts de réévaluation	66 536 696	60 699 892	5 836 804
. Mise en concession		0	0
. Réserves	6 994 498	13 026 279	-6 031 781
. Report à nouveau	1 076 604	4 486 470	-3 409 865
. Résultat de l'exercice	-709 820	-3 856 705	3 146 885
<b>Autres fonds associatifs</b>			
. 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	2 584 897	2 704 853	-119 956
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)	1 370 249	1 370 249	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>84 843 964</b>	<b>84 906 877</b>	<b>-62 913</b>
Provisions pour risques et charges	534 216	499 814	34 402
<b>TOTAL (II)</b>	<b>534 216</b>	<b>499 814</b>	<b>34 402</b>
<b>Fonds dédiés</b>			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources	3 395 860	3 311 829	84 032
<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 395 860</b>	<b>3 311 829</b>	<b>84 032</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	1 699 570	4 303 639	-2 604 069
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	152 601	76 479	76 122
Autres	4 152 726	3 670 083	482 643
Produits constatés d'avance	19 040	13 251	5 789
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>6 023 938</b>	<b>8 063 452</b>	<b>-2 039 514</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>94 797 979</b>	<b>96 781 972</b>	<b>-1 983 993</b>
<b>ENGAGEMENTS A RECEVOIR</b>			
Legs nets à réaliser	0	0	0
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

Laurent SAGOT  
Commissaire  
aux  
Comptes



## COMPTES de RESULTAT COMPARE

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

COMPTES DE RESULTAT COMPARE	EXERCICE CLOS LE 31/12/2011 (12 mois)	Exercice 31/12/2010 (12 mois)	Variation
-----------------------------	--	-------------------------------------	-----------

<b>Produits de fonctionnement</b>			
Prestations de services	0	0	0
Ventes	0		0
Subventions d'exploitation	82 543	56 158	26 385
Dons	5 741 658	5 916 648	-174 990
Cotisations			
Legs et donations	0	0	0
Produits liés à des financements réglementaires			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
Autres produits	1 447 090	1 459 068	-11 978
Reprise sur provision d'exploitation	0		
<b>Total des produits de fonctionnement (I)</b>	<b>7 271 291</b>	<b>7 431 874</b>	<b>-160 582</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	288 934	86 518	202 415
Reprises sur provisions et transferts de charges	139 712	28 809	110 903
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	112 451	12 276	100 175
<b>Total des produits financiers (II)</b>	<b>541 096</b>	<b>127 603</b>	<b>413 494</b>
<b>Produits exceptionnels</b>			
Sur opérations de gestion	2 991 346	2 042 766	948 579
Sur opérations en capital	1 916 970	6 178 145	-4 261 175
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0	
<b>Total des produits exceptionnels (III)</b>	<b>4 908 316</b>	<b>8 220 911</b>	<b>-3 312 596</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)</b>	<b>12 720 703</b>	<b>15 780 388</b>	<b>-3 059 685</b>
<b>Charges de fonctionnement</b>			
Achats de marchandises et de matières premières	141 689	122 851	18 838
Variation de stock marchandises et matières premières			
Autres achats non stockés	1 319 543	1 376 797	-57 254
Services extérieurs	1 220 131	1 256 251	-36 120
Autres services extérieurs	1 254 221	1 179 279	74 942
Impôts, taxes et versements assimilés	329 268	315 943	13 325
Salaires et traitements	2 099 911	2 069 723	30 187
Charges sociales	633 212	644 843	-11 630
Autres charges	0	0	0
Subventions accordées par l'association	622 470	572 062	50 408

Laurent SAGOT  
Commissaire  
aux  
Comptes

## COMPTES de RESULTAT COMPARE

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

COMPTE DE RESULTAT COMPARE (SUITE)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Variation
Dotations aux amortissements	2 731 675	2 766 482	-34 807
Dotations aux provisions	23 544	5 917	17 627
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
Autres charges	0	0	0
<b>Total des charges de fonctionnement (I)</b>	<b>10 375 665</b>	<b>10 310 148</b>	<b>65 517</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)			
<b>Charges financières</b>			
Dotations financières aux amortissements et provisions	343 924	303 219	40 704
Intérêts et charges assimilées	139 995	202 619	-62 624
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	66 147	1 848	64 298
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>550 065</b>	<b>507 687</b>	<b>42 379</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Sur opérations de gestion	405 696	232 281	173 416
Sur opérations en capital	2 086 445	8 628 994	-6 542 549
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>2 492 142</b>	<b>8 861 274</b>	<b>-6 369 133</b>
Impôts sur les sociétés (V)	12 651	17 984	-5 333
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>13 430 523</b>	<b>19 697 093</b>	<b>-6 266 571</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>-709 819</b>	<b>-3 856 706</b>	<b>3 146 886</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 720 704</b>	<b>15 840 388</b>	<b>-3 119 684</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		

Laurent SAGOT  
Commissaire  
aux  
Comptes

# ANNEXE

## PREAMBULE

Le total du bilan « additionné » de l'exercice avant affectation du résultat est de 94 797 979 € contre 96 781 972 € en 2010.

Le résultat net comptable « additionné » est une perte de – 709.820 € contre – 3 856 705 € en 2010.

**Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19 avril 2012 et tous les chiffres sont donnés en K€.**

## SOMMAIRE

⊕ Règles & méthodes comptables	Pages 26 à 30,
⊕ Autres éléments significatifs de l'exercice	Page 31,
⊕ Notes sur le bilan	Pages 32 à 34,
⊕ Notes sur le compte de résultat	Page 35,
⊕ Informations complémentaires	Pages 36,
⊕ Bilan synthétique	Pages 37 & 38,
⊕ Flux de Trésorerie	Page 39,

## 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 comptable 2011 des paroisses a été réalisée avec la nouvelle version du logiciel de comptabilité sur le serveur central. L'installation s'est faite sur le dernier trimestre 2010 et toutes les paroisses ont rendu leur comptabilité à jour sur ce serveur.

L'addition des comptabilités comprend donc cette année :

- La curie diocésaine
- 55 paroisses + Saint Sébastien.
- 30 services : dont certains ont fait l'objet d'une addition préalable
- 6 associations-services
- 8 Doyennés et caisse de zone

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

	Fonds associatifs	Résultat net	Produits de Fonct.	Trésorerie	Actif Immobilisé
CURIE	30 010	680	3 858	10 455	33 203
SERVICES	1 027	23	717	635	430
PAROISSES & Doyennés	53 807	- 1 413	3 416	12 441	42 540
<b>TOTAL</b>	<b>84 844</b>	<b>- 710</b>	<b>7 992</b>	<b>23 530</b>	<b>76 174</b>

# Liste des structures additionnées au 31 Décembre 2011

SERVICES	PAROISSES & DOYENNES	
<p><b>DEPARTEMENT FAMILLE ET SOCIETE</b></p> <p><b>Pastorale des familles</b>  <b>Santé</b>            Past. Personnes Handicapées            Aumônerie des Hopitaux            Equipe diocésaine de la santé  <b>Solidarité</b></p> <p>Pastorale des migrants            Past. Des banlieues et quartiers pop.  <b>Société - Recherche - Innovation</b>            Espace ADA            Incroyante et Foi            Past. des sectes. Nouvelles Croyances</p>	<p><b>POLE MISSIONNAIRE 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            Caisse de Zone</p>	<p><b>POLE MISSIONNAIRE DU PAYS MUSSIPONTAIN</b></p> <p>Notre Dame de Clévant            Notre Dame du Rupt de Mad            Saint Bernard de Val Dieu            Saint Eucaire            Saint Pierre Fourier en Pays Mussipontain            Saints Pierre et Paul            Caisse Doyenné PAM / Liverdun</p>
<p><b>DEPARTEMENT FORMATION</b></p> <p>Serv. Diocésain de la formation            Bibliothèque Diocésaine</p>	<p><b>POLE MISSIONNAIRE DE NANCY-EST</b></p> <p>Bx Frédéric Ozanam à l' Est de nancy            Bx Joseph Gérard de l'Amézule            La Trinité au Nord Est de Nancy            Saint Augustin Schoeffler            Saint Jean Marie Vianney            Saint Pie X et St Luc            Caisse Doyenné Nancy Nord-Est</p>	<p><b>POLE MISSIONNAIRE DE L'ORNE</b></p> <p>Christ aux Liens du Pays de Brie            Saint Jean l'Evangéliste            Saint Luc du Val d'Orne            Saint Marc de la Pienne            Sainte Claire en Jarnisy            Caisse Doyenné de l'Orne</p>
<p><b>DEPARTEMENT SPIRITUALITE</b></p> <p>Centre Spirituel Diocésain            Equipe Formation Spirituelle            Pèlerinages</p>	<p><b>POLE MISSIONNAIRE DE NANCY-SUD</b></p> <p>La Visitation sur Moselle et Madon            Saint François de Sales            Sainte Jeanne de Chantal</p>	<p><b>POLE MISSIONNAIRE 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'Alzette            Caisse Doyenné du Pays haut</p>
<p><b>DEP. INFORMATION ET COMMUNICATION</b></p> <p><b>Information</b>            Annuaire            Service de Com/Presse            Internet            Eglise 54</p>	<p><b>POLE MISSIONNAIRE DE NANCY-OUEST</b></p> <p>La Sainte Famille            Le Bon Pasteur            Notre Dame des Nations</p>	
<p><b>DEPARTEMENT EGLISE UNIVERSELLE</b></p> <p>Dialogue Interreligieux            Coopération Missionnaire</p>	<p><b>POLE MISSIONNAIRE 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            Caisse Doyenné Lunéville / St Nicolas</p>	
<p><b>DPT ANNONCE &amp; CELEBRATION</b></p> <p><b>Coordination nouvelle catéchèse</b>            P.L.S.            Arts Sacrés            Catéchèse            Catéchuménat            Pastorale des jeunes            Aumônerie des étudiants            Service des vocations</p>	<p><b>POLE MISS. DU SAINTOIS-BAYONNAIS</b></p> <p>Bx Alix le Clerc du Madon            Bx Antoine de Ravinel du Bayonnais            Notre Dame en Saintois            Caisse Doyenné Saintois</p>	
<p><b>CURIE</b></p> <p>Archives            Officialité            Diaconat            Evêché            Curie Episcopale            Action Sociale            Ressources Humaines            Service Administratif &amp; Financier</p>	<p><b>POLE MISSIONNAIRE DU TOULOIS</b></p> <p>Bx Frédéric Ozanam en Pays de Colombey            Saint Gauzelin du Toulouis Sud            Saint Gérard du Toulouis Nord            Saint Léon du Toulouis            Saint Mansuy du Toulouis            Caisse Doyenné du Toulouis</p>	
<p><b>AUTRES SERVICES</b></p> <p>Collectes Diocésaines            Mission Ouvrière            Recteur de Sion</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 8 663 k€ (dont 1 370 K€ pour l'Association Diocésaine).

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%
<p>* 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)</p>						

**Immobilisations financières** : elles sont essentiellement constituées

- D'apports financiers,
- D'apports d'immobilisations,
- 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.

**Valeur 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 existants à la date de la clôture des comptes.



## 2- AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'Association Diocésaine a remboursé par anticipation une partie du prêt consenti par le crédit mutuel pour un montant de : 2 500 000 €

L'ancienne maison de retraite des prêtres, rue Sainte Odile à Villers les Nancy a été vendue.

Une partie d'un legs a été comptabilisée dans le compte 10250000 : legs avec contrepartie d'actif immobilisé pour un montant de 515 000 €

L'Association Diocésaine a consenti un apport avec droit de reprise de 60 000 € et une avance de trésorerie du même montant à l'Association Domaine de l'Asnée.

Une dotation pour provision financière d'un montant de 121 931.53 € relative à la dépréciation des portefeuilles a été comptabilisée au 31/12/2011.

### 3- NOTES SUR LE BILAN

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

ELEMENTS	DEBUT EXERCICE	ACHATS	REEVAL.	PROV.	CESSIONS	FIN EXERCICE
<u>Immobilisations Incorporelles</u>						
Logiciels	31	9				39
Total	31	9			-	39
<u>Immobilisations Corporelles</u>						
Terrains	508					508
Constructions	68 721	2 101	- 179		- 2 537	68 105
Matériel, Outillage	1 053	115			- 3	1 165
Immobilisations grevées de droit	8 664	143			- 83	8 724
Immobilisations en cours	221	70				291
Total	79 166	2 429	- 179	-	- 2 623	78 793
<u>Immobilisations Financières</u>						
Participations	909	60				969
Autres immobilisations financières	12 545			- 213	- 7	12 326
Prêts	18	65				83
Total	13 473	125	-	- 213	- 7	13 378
<b>TOTAUX</b>	<b>92 670</b>	<b>2 562</b>	<b>- 179</b>	<b>- 213</b>	<b>- 2 630</b>	<b>92 210</b>

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

ELEMENTS	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	SORTIES/TRANSF.	FIN EXERCICE
Logiciel	30	2	2	30
Immeubles & agencements	11 657	2 363	837	13 183
Autres immobilisations corporelles	488	91		579
Immobilisations grevées de droit	1 983	279	17	2 245
<b>TOTAL</b>	<b>14 158</b>	<b>2 735</b>	<b>856</b>	<b>16 037</b>

  
 Laurent SAGOT  
 Commissaire  
 aux  
 Comptes  
 Page 32

## Etat des provisions à la clôture de l'exercice

		DEBUT	DOTATION	REPRISE	FIN
		EXERCICE			EXERCICE
Provisions pour risques et charges	15181000	500	34		534
Provisions pour dépréciation	29600000	1 161			1 161
Provisions pour dépréc.titres	29700000	1	213		214
Provisions sur actifs divers	49600000	267		267	0
Provisions sur dépréciation des Portefeuilles	59000000		122		122
<b>TOTAL</b>		<b>1 929</b>	<b>369</b>	<b>267</b>	<b>2 031</b>

## Etat des créances et dettes de l'exercice

	Montants Bruts		Variation en chiffres
	2011	2010	
<b>CRÉANCES</b>			
Avances aux prêtres	61	58	3
Clients	188	12	176
Etat - T.V.A	18	16	2
Comptes de liaison	5 935	5 562	374
Église Crusnes	30	30	-
Doyennés/paroisses		242	- 242
Débiteurs divers	345	352	- 7
Charges constatées d'avance	33	39	- 7
Produits à recevoir - Divers	255	559	- 304
<b>TOTAL</b>	<b>6 863</b>	<b>6 868</b>	<b>- 5</b>
<b>DETTES</b>			
Emprunt bancaire	790	3 535	- 2 746
Dettes hors diocèse	123	89	
Dépôts des prêtres	358	308	51
Quêtes à reverser	287	289	- 2
Caisse Dépôts paroissiaux	428	371	57
Caisse 10 %	653	616	37
Fournisseurs	192	202	- 10
Personnel et organismes sociaux	130	136	- 7
Legs réalisés	1 461	1 106	355
Charges à payer	233	114	119
Compte de liaison	238	229	10
Créditeurs divers	220	176	44
Honoraires de messes	892	838	53
Produits constatés d'avance	19	54	- 35
<b>TOTAL</b>	<b>6 023</b>	<b>8 063</b>	<b>- 2 039</b>

Laurent SAGO  
Commissaire  
aux  
Comptes

## Etat des fonds associatifs en fin d'exercice

ELEMENTS	CURIE	SERVICES	PAROISSES & Doyennés	TOTAL
<u>Variation de l'exercice</u>				
° Fonds de dotation	6 476			6 476
° Ecart de réévaluation	7 439	389	52 872	60 700
° Réserves	13 026		622	13 648
° Report à Nouveau	112	658	3 716	4 486
° Résultat	- 2 459	- 20	- 1 378	- 3 857
° Subventions	2 705			2 705
° Droit des propriétaires (commodat)				
<b>Fonds Propres à la clôture de l'exercice 2011</b>	<b>27 299</b>	<b>1 027</b>	<b>55 832</b>	<b>84 159</b>

## Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice en K€

### Produits à recevoir :

- Autres créances diverses 255

### Charges constatées d'avance :

- Charges constatées d'avance 33

### Charges à payer :

- Fournisseurs 192
- Emprunts et dettes assimilés 1 271
- Congés payés dus 31
- Charges sociales sur CP 13
- Charges fiscales 2
- Charges à payer diverses 233

**TOTAL 2 030**

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

Analyse du Résultat de fonctionnement en K€ :

A la clôture de l'exercice au 31 Décembre 2011, le **résultat de fonctionnement s'élève à - 3 105 K€** contre - **3 857 K€** au 31 Décembre 2010.

Analyse du Résultat financier en K€ :

**Le résultat financier s'élève à - 9 K€** au 31 Décembre 2010 contre - 380 K€ au 31 Décembre 2010.

Analyse du Résultat exceptionnel en K€:

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

Produits exceptionnels

➤ Legs & successions	2 321
➤ Dons, libéralités reçus	35
➤ Produits exceptionnels	88
➤ Produits s/ex. antérieurs	548
➤ Prix de ventes immob.	1 791
➤ Subventions d'investissements	126
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>4 909</b>

Charges exceptionnelles

➤ Charges exceptionnelles	43
➤ Charges s/ex. antérieurs	363
➤ VNC des immobilisations	2 086
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>2 492</b>

**RESULTAT EXCEPTIONNEL 2 417**

## 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 Décembre 2011 s'élève à 21.55 personnes en équivalent temps plein.
- L'U.E.S qui regroupe l'AD, Sion, RCF, St Joseph, l'ADERN, l'ADA, la Copropriété et DIOG NET a signé une convention collective en décembre 2010.
- Suivant la nouvelle réglementation relative aux départs en retraite, le montant de l'engagement de retraite est désormais calculé sur la base d'un départ à l'initiative du salarié et de ce fait inclut les charges sociales.  
Le montant de l'engagement de retraite (charges sociales comprises) pour le personnel de la curie s'élève à 123 K€ au 31/12/2011.

#### Hypothèses retenues :

Age de départ à la retraite : 40 ans de cotisation  
Taux annuel de turn-over et mortalité : 2 %  
Taux moyen de progression des salaires : 1 %  
Taux de charges sociales moyen retenu : 42 %  
Application des statuts de l'Episcopat.

- Le droit individuel à la formation permet à chaque salarié d'acquérir un crédit d'heures de formation utilisables à son initiative, avec l'accord de l'employeur sur le choix de la formation.  
Il est d'une durée de 20 heures par an, cumulables sur 6 ans avec un plafonnement de 120 heures.  
Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis par les salariés de l'entreprise et non éteints au 31/12/11 s'élève à : 1 854 heures (pour la curie).

## BILAN SYNTHETIQUE au 31 Décembre 2011

ACTIF	2011	%	2010	%
Immobilisations incorporelles	9	0	2	
Immobilisations corporelles	62 787	66	65 043	67
Immobilisations financières	13 378	14	13 473	14
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>76 174</b>	<b>80</b>	<b>78 518</b>	<b>81</b>
Créances	6 831	7	6 594	7
Disponibilités	11 760	12	11 632	12
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>18 591</b>	<b>20</b>	<b>18 225</b>	<b>19</b>
Compte de régularisation	33		39	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>94 798</b>	<b>100</b>	<b>96 782</b>	<b>100</b>

PASSIF	2011	%	2010	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>80 889</b>	<b>85</b>	<b>80 833</b>	<b>84</b>
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	2 585	3	2 704	3
DROIT DES PROPRIETAIRES (commodat)	1 370	1	1 370	1
PROVISIONS	534	1	500	1
FONDS DEDIES	3 396	4	3 312	3
Emprunts et dettes financières	1 700	2	4 304	4
Autres dettes	4 324	5	3 759	4
<b>DETTES</b>	<b>6 024</b>		<b>8 063</b>	
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>94 798</b>	<b>100</b>	<b>96 782</b>	<b>100</b>

## BILAN COMPARE 2011 / 2010

BILAN ACTIF	2011	2010
Immobilisations	76 174	78 518
Créances	6 831	6 594
Disponibilités	11 760	11 632
Compte de régularisation	33	39
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>94 798</b>	<b>96 782</b>

BILAN PASSIF	2011	2010
Fonds propres	80 889	80 833
Subventions	3 955	4 074
Provisions	534	500
Fonds dédiés	3 396	3 312
Emprunts	1 700	4 304
	4 324	3 759
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>94 798</b>	<b>96 782</b>



### Tableau Capacité d'autofinancement et flux de trésorerie

	2011	2010	VARIATION
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	710	3 857	3 147
Élimination des Dotations aux Amortissements	2 732	2 766	- 34
Élimination des Dotations aux Provisions	367	309	59
Élimination des Reprises sur Provisions	- 140	- 29	- 111
Élimination des plus ou moins values de Cessions	295	2 586	- 2 291
Éliminations des Subv.d'invest.apportées au résultat	- 126	- 135	9
<b>MARGE NETTE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>2 419</b>	<b>1 640</b>	<b>779</b>
<b>Actif Circulant</b>	<b>16 371</b>	<b>15 527</b>	<b>844</b>
<b>Passif Circulant</b>	<b>5 240</b>	<b>4 554</b>	<b>686</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>11 131</b>	<b>10 973</b>	<b>158</b>
<b>Ressources stables</b>			
Capitaux propres	84 844	84 907	- 63
Amortissements cumulés	17 411	15 318	2 093
Provisions	534	500	34
Fonds dédiés	3 396	3 312	84
Emprunts	784	3 510	- 2 726
<b>Emplois stables</b>			
Actifs immobilisés	- 93 585	- 93 818	233
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>13 384</b>	<b>13 729</b>	<b>344</b>
<b>TRESORERIE = FR - BFR</b>	<b>2 254</b>	<b>2 756</b>	<b>- 502</b>
<b>VERIFICATION</b>			
Disponibilités	2 254	2 756	- 503
<b>TRESORERIE ACTIVE</b>	<b>2 254</b>	<b>2 756</b>	<b>- 503</b>


  
**Laurent SAGOT**  
 Commissaire  
 aux  
 Comptes

**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 Décembre 2011

---

**ASSOCIATION DIOCESAINE  
DE NANCY**

6 Rue Girardet

54 000 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. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

50.

➤ **Personnes concernées**

<b>Personnes concernées</b>	<b>Monseigneur Jean-Louis PAPIN</b>	<b>Monsieur l'Abbé Robert MARCHAL</b>
<b>Association Diocésaine de Nancy</b>	Président	Administrateur
<b>Association Domaine de l'Asnée</b>	Administrateur	Administrateur

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

En application de l'article R. 612-7 du Code de Commerce, j'ai été avisé des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de Commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

**ASSOCIATION DOMAINE DE L'ASNEE**

➤ **Nature et modalités**

Votre Association, lors de son Conseil d'Administration du 9 Décembre 2011, a décidé d'augmenter sa participation aux fonds propres de l'ASSOCIATION DOMAINE DE L'ASNEE pour un montant de 60 000 Euros, sous forme d'un apport avec droit de reprise.

Lors de ce même Conseil d'Administration, votre Association a également consenti à l'ASSOCIATION DOMAINE DE L'ASNEE une avance en compte courant de 60 000 Euros, à un taux de 3 % l'an.

Fait à Maxéville, le 3 Avril 2012

**Laurent SAGOT**



**Commissaire aux Comptes**