



# **COMPTES ANNUELS**

**Période du 1<sup>er</sup> Janvier 2012 au 31 Décembre 2012**

## BILAN COMPARE - ACTIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			EXERCICE 2011 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	53 003	-33 952	19 050	9 147	9 903
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	508 156		508 156	508 156	0
Constructions	67 574 461	-15 155 948	52 418 513	54 988 314	-2 569 802
Installations techniques, matériel et outillage industriels	193 132	-145 821	47 311	24 630	22 681
Autres immobilisations corporelles	1 110 856	-617 546	493 309	495 637	-2 328
Immobilisations grevées de droit	8 764 203	-2 504 101	6 260 102	6 478 941	-218 839
Immobilisations en cours	355 494		355 494	275 107	80 387
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	7 432		7 432	15 741	-8 309
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	628 096	0	628 096	969 434	-341 338
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	14 218 680		14 218 680	12 325 525	1 893 156
Prêts	150 842	-118 000	32 842	83 071	-50 229
Autres immobilisations financières	1 066		1 066	0	1 066
<b>TOTAL (I)</b>	<b>93 565 420</b>	<b>-18 575 369</b>	<b>74 990 051</b>	<b>76 173 703</b>	<b>-1 183 652</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	66 914		66 914	188 035	-121 120
<b>Autres créances</b>					
Fournisseurs débiteurs	0		0	0	0
Personnel	75 456		75 456	61 027	14 429
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices	2 162		2 162	17 523	-15 361
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 385 528	0	6 385 528	6 564 604	-179 076
Autres					
Valeurs mobilières de placement	8 945 057		8 945 057	9 506 871	-561 814
Disponibilités	4 510 324		4 510 324	2 253 622	2 256 702
Charges constatées d'avance	25 834		25 834	32 594	-6 760
<b>TOTAL (II)</b>	<b>20 011 276</b>	<b>0</b>	<b>20 011 276</b>	<b>18 624 276</b>	<b>1 387 000</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>113 576 696</b>	<b>-18 575 369</b>	<b>95 001 327</b>	<b>94 797 979</b>	<b>203 349</b>

## BILAN COMPARE - PASSIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	EXERCICE 2011 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
<b>Fonds propres</b>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	6 579 023	6 990 840	-411 816
. Ecart de réévaluation	66 454 211	66 536 696	-82 486
. Mise en concession		0	0
. Réserves	7 838 398	6 994 498	843 900
. Report à nouveau	593 795	1 076 604	-482 809
. <b>Résultat de l'exercice</b>	<b>737 381</b>	<b>-709 820</b>	<b>1 447 200</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	2 460 079	2 584 897	-124 818
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)	1 370 249	1 370 249	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>86 033 135</b>	<b>84 843 964</b>	<b>1 189 170</b>
Provisions pour risques et charges	659 637	534 216	125 420
<b>TOTAL (II)</b>	<b>659 637</b>	<b>534 216</b>	<b>125 420</b>
<b>Fonds dédiés</b>			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources	3 253 543	3 395 860	-142 318
<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 253 543</b>	<b>3 395 860</b>	<b>-142 318</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	1 100 095	1 699 570	-599 475
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	149 885	152 601	-2 716
Autres	3 798 262	4 152 726	-354 465
Produits constatés d'avance	6 772	19 040	-12 269
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>5 055 013</b>	<b>6 023 938</b>	<b>-968 925</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>95 001 327</b>	<b>94 797 979</b>	<b>203 349</b>
<b>ENGAGEMENTS A RECEVOIR</b>			
Legs nets à réaliser	1 212 500	1 632 878	-420 378
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## BILAN COMPARE - ACTIF

détaillé

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			EXERCICE 2011 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
<b>Concessions, brevets, droits similaires</b>	53 003	-33 952	19 050	9 147	9 903
2050000 LOGICIELS	53 003		53 003	39 366	13 636
2805000 AMORT. LOGICIELS		-33 952	-33 952	-30 220	-3 733
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
<b>Terrains</b>	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
<b>Constructions</b>	67 574 461	-15 155 948	52 418 513	54 988 314	-2 569 802
2135100 EVECHE - 6 RUE GIRARDET	1 734 828		1 734 828	1 734 828	0
2132000 MAISON DOMAINE ASNEE	183 348		183 348	183 348	0
2135250 NANCY - 98 RUE SAINT NICOLAS	146 423		146 423	146 423	0
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	0		0	64 800	-64 800
2135450 SION - 4 RUE NOTRE DAME	388 936		388 936	388 936	0
2135500 JARNY	145 445		145 445	142 995	2 449
2135600 LONGWY - MAISON DES OEUVRES	15 791		15 791	15 791	0
2135750 DOMAINE DE L'ASNEE LA FERME	86 994		86 994	86 994	0
2135710 DOMAINE DE L'ASNEE-MAISON DIOC	5 519 926		5 519 926	5 474 702	45 224
2135720 DOMAINE DE L'ASNEE-ST MANSUY	202 205		202 205	0	202 205
2135730 DOMAINE DE L'ASNEE-ND ASNEE	0		0	0	0
2135740 DOMAINE DE L'ASNEE-ST P FOURIER	4 517 136		4 517 136	4 508 569	8 567
2136150 DOMAINE DE L'ASNEE ECURIES ET GARAGES	70 000		70 000	70 000	0
2136300 NANCY - 2 RUE CHANOINE BLAISE	283 568		283 568	280 752	2 816
2136301 VILLERS- 2 RUE STE ODILE	272 816		272 816	272 816	0
2136200 NANCY - RUE LEON TONNELIER	0		0	781 215	-781 215
2136450 MEXY - 18 RUE RESISTANCE	179 986		179 986	179 986	0
2136550 LAXOU-AVE GRAND PARC	131 023		131 023	131 023	0
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	150 000	0
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	0	0
2136850 NICE- BOULEVARD RIQUIER	195 000		195 000	195 000	0
2137000 NANCY - 18 RUE DOCTEUR GRANDJEAN	162 472		162 472	162 472	0
2137100 LANEUVILLE - 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	170 000	0
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	307 710		307 710	309 240	-1 530
2137650 MANCIEULLES	0		0	0	0
2137700 NANCY - 179 AV DE STRASBOURG	706 095		706 095	594 264	111 831
2137750 HARAUCOURT - DERRIERE EGLISE	225 400		225 400	327 293	-101 893
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 PRIMATIALE	535 065		535 065	535 065	0
	60 000		60 000	0	60 000
	29 499		29 499	0	29 499
2130000 BATIMENT	44 646 871		44 646 871	44 890 939	-44 068

## BILAN COMPARE - ACTIF

détaillé

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			EXERCICE 2011 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
2813510 AMORT.6 RUE GIRARDET		-579 183	-579 183	-510 718	-68 465
2813525 AMORT. RUE ST NICOLAS		-41 441	-41 441	-36 219	-5 223
2813550 AMORT. CHAPELLE DES PAUVRES		-2 875	-2 875	-1 916	-958
2813C20 AMORT. ST FRANCOIS		-361 493	-361 493	-309 580	-51 913
2813540 AMORT. UBEXY		0	0	-2 421	2 421
2813546 AMORT. SION 4 RUE NOTRE DAME		-83 249	-83 249	-70 250	-12 999
2813550 AMORT. JARNY		-47 070	-47 070	-43 559	-3 511
2813560 AMORT. LONGWY - MDO		-15 791	-15 791	-15 791	0
2813570 AMORT. DOMAINE ASNEE-LA FERME		-12 356	-12 356	-9 028	-3 328
2813571 AMORT. DOM ASNEE MAISON DIOC		-926 758	-926 758	-738 822	-187 936
2813572 AMORT. TOUL PRESBYTERE ST EVRE		-47 178	-47 178	0	-47 178
2813573 AMORT. DOM ASNEE ND ASNEE		0	0	0	0
2813574 AMORT. DOM ASNEE SPF		-678 543	-678 543	-499 808	-178 735
2813600 AMORT. AV DE LA LIBERATION		0	0	0	0
2813615 AMORT. DOM ASNEE ECURIES ET GARAGES		-1 456	-1 456	0	-1 456
2813616 AMORT. MAISON ENTREE DOMAINE ASNEE		-32 135	-32 135	-24 926	-7 209
2813630 AMORT. RUE CHANOINE BLAISE		-99 786	-99 786	-92 067	-7 718
2813632 AMORT. 2 RUE STE ODILE		-38 780	-38 780	-31 024	-7 756
2813633 AMORT. MEXY		-45 081	-45 081	-39 062	-6 019
2813655 AMORT. AVENUE GRAND PARC		-9 356	-9 356	-4 660	-4 696
2813656 AMORT. RUE JEANNE ARC		-100 394	-100 394	-87 956	-12 437
2813657 AMORT. RBONNEVAY AGENCEMENTS		-1 601	-1 601	-1 002	-599
2813657 AMORT. RUE LEON TONNELIER		0	0	-27 295	27 295
2813665 AMORT. RUE STE COLETTE		-27 886	-27 886	-24 426	-3 460
2813670 AMORT. 163-177 AV STRASBOURG		-566 909	-566 909	-532 523	-34 386
2813675 AMORT. JEANDELAINCOURT		-18 824	-18 824	-16 492	-2 332
2813680 AMORT. RUE STE ODILE - VILLA		0	0	0	0
2813685 AMORT. NICE		-31 589	-31 589	-15 795	-15 795
2813700 AMORT. RUE DOCTEUR GRANDJEAN		-50 428	-50 428	-45 720	-4 708
2813710 AMORT. AV JULIE - LANEUVEVILLE		-48 868	-48 868	-43 853	-5 015
2813720 AMORT. SION MIS EN CONCESSION		0	0	0	0
2813730 AMORT. BRIEY - RUE CARTOUCHERIE		-57 129	-57 129	-52 765	-4 364
2813735 AMORT. 22-26 RUE ST LEON		0	0	0	0
2813740 AMORT. RUE ISABEY		-57 790	-57 790	-50 631	-7 159
2813750 AMORT. SAINT SEBASTIEN		0	0	0	0
2813756 AMORT. CRUSNES EGLISE		-907 320	-907 320	-804 475	-102 846
2813760 AMORT. AVENUE 20E CORPS		-71 203	-71 203	-63 397	-7 806
2813765 AMORT. MANCIEULLES		0	0	0	0
2813770 AMORT. 179 AV STRASBOURG		-249 961	-249 961	-289 168	39 207
2813775 AMORT. HARAUCOURT		-15 009	-15 009	-91 668	76 659
2813780 AMORT. RUE DE LA COTE		-32 788	-32 788	-29 242	-3 546
2813790 AMORT. DIEULOUARD		0	0	0	0
2813795 AMORT. RUE PRIMATIALE		-149 685	-149 685	-133 504	-16 181
2811410 AMORT. MAISON ND PAUVRES S/SOL AUTRUI		-1 273	-1 273	0	-1 273
2814200 AMORT. CIMETIERE DU SUD		-124	-124	0	-124
2813588 AMORT. PAROISSES		-9 744 637	-9 744 637	-8 377 302	-1 367 335
2910000 PROV.DEPREC.EXCEPT.IMMOB.CORP.		0	0	0	0
<b>Installations tech., matériel et outillage industriels</b>	<b>193 132</b>	<b>-145 821</b>	<b>47 311</b>	<b>24 630</b>	<b>22 681</b>
2150000 OBJETS DE CULTE	44 471		44 471	30 193	14 278
2815000 AMORT OBJETS DE CULTE		-16 812	-16 812	-17 005	193
2154000 MATERIEL ET OUTILLAGE	148 660		148 660	130 752	17 909
2815400 AMORT MAT ET OUTILLAGE		-129 008	-129 008	-119 309	-9 699
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>1 110 856</b>	<b>-617 546</b>	<b>493 309</b>	<b>495 637</b>	<b>-2 328</b>
2181000 AGENCEMENTS DIVERS	301 226		301 226	267 869	33 357
2818100 AMORT AGENCEMENTS DIVERS		-93 671	-93 671	-65 760	-27 912
	14 032		14 032	0	14 032
		-200	-200	0	-200
2183000 MATERIEL ET MOBILIER DE BUREAU	504 479		504 479	463 784	40 695
2818300 AMORT MATERIEL DE BUREAU		-410 510	-410 510	-357 112	-53 397
2184000 AUTRES MOBILIERS	291 119		291 119	272 024	19 095
2818400 AMORT AUTRES MOBILIERS		-113 166	-113 166	-85 168	-27 998
<b>Immobilisations grevées de droits</b>	<b>8 764 203</b>	<b>-2 504 101</b>	<b>6 260 102</b>	<b>6 478 941</b>	<b>-218 839</b>
2280000 IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS	6 963 456		6 963 456	6 928 092	35 364
228100 NANCY - 27 RUE DROUIN	672 835		672 835	672 835	0
228200 NANCY - RUE ST GEORGES	857 955		857 955	852 999	4 956
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		-2 504 101	-2 504 101	-2 244 942	-259 160

## BILAN COMPARE - ACTIF

détaillé

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			EXERCICE 2011 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations en cours	355 494		355 494	275 107	80 387
2310000 IMMOBILISATIONS EN COURS	355 494		355 494	275 107	80 387
Avances et acomptes sur immob.corporelles	7 432		7 432	15 741	-8 309
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	628 096	0	628 096	969 434	-341 338
2612000 APPORT SCI BRETEUIL	90 000		90 000	90 000	0
2612050 APPORT SCI CHANOINE JACOB	130 000		130 000	130 000	0
2602050 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	0		0	411 816	-411 816
2660000 APPORT FINANCIER A ADA-DT REPRISE	0		0	800 000	-800 000
2661000 APPORT IMMOB. A ADA-DT REPRISE	0		0	20 907	-20 907
2674100 APPORT ASSOMPTION DROIT DE REPRISE	0		0	269 521	-269 521
2670000 APPORT FINANCIER ST JOSEPH	0		0	0	0
2960000 PROVISIONS P/DEPRECIATION		0	0	-1 160 907	1 160 907
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	14 218 680	0	14 218 680	12 325 525	1 893 156
2719200 STE GALE PORTEFEUILLE	4 440 372		4 440 372	3 538 016	902 356
2718350 SNVB SCORE BONSECOURS	9 681 349		9 681 349	8 904 413	776 936
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	96 960	0
2970000 PROVISIONS P/DEPREC.TITRES		0	0	-213 864	213 864
Prêts	150 842	-118 000	32 842	83 071	-50 229
2743000 PRÊT A LIBRAIRIE	21 342		21 342	57 071	-35 729
2745000 PRÊT VILLA SAINT PIERRE FOURIER	104 500		104 500	0	104 500
2743100 PRETS RCF + PAROISSES + ASS STE ODILE	25 000		25 000	26 000	-1 000
2970000 PROVISIONS P/DEPREC.		-118 000	-118 000		-118 000
Autres immobilisations financières	1 066		1 066	0	1 066
<b>TOTAL (I)</b>	<b>93 565 420</b>	<b>-18 575 369</b>	<b>74 990 051</b>	<b>76 173 703</b>	<b>-1 183 652</b>
<b>Créances</b>					
Clients	66 914		66 914	188 035	-121 120
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs	0		0	0	0
Personnel	75 456		75 456	61 027	14 429
4251000 AVANCES ET ACOMPTES	75 456		75 456	61 027	14 429
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices					
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 162		2 162	17 523	-15 361
Autres	6 385 528	0	6 385 528	6 564 604	-179 076
4516500 PAROISSES	0		0	0	0
4518100 COMPTES DE LIAISON INTER DIOCESE	4 758 827		4 758 827	5 935 128	-1 176 301
4519000 EGLISE CRUSNES	29 634		29 634	29 634	0
4670000 DEBITEURS DIVERS	487 963		487 963	344 891	143 072
4687000 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	1 104 724		1 104 724	254 582	850 142
4710000 EN ATTENTE	4 380		4 380	369	4 011
4960000 PROVISIONS SUR ACTIF DIVERS		0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	8 945 057		8 945 057	9 506 871	-561 814
50300400 CCP - PLACEMENTS	4 324 437		4 324 437	4 983 239	-658 802
50100000 COMPTES DEPOTS	0		0	0	0
50800000 AUTRES PLACEMENTS	4 685 839		4 685 839	4 645 564	40 275
59000000 PROV. DEP CPTES FINANCIERS	-65 218		-65 218	-121 932	56 713
Disponibilités	4 510 324		4 510 324	2 253 622	2 256 702
5110000 LIVRET	4 694		4 694	5 486	-792
5120000 SNVB	274 734		274 734	319 040	-44 306
5120000 AUTRES BANQUES	4 040 361		4 040 361	1 811 449	2 228 912
5126000 STE GENERALE	135 495		135 495	165 590	-30 095
5125000 CCF SUCCESSIONS	0		0	0	0
5125700 CCF GESTION CROUE	4 260		4 260	3 202	1 058
5140000 CHEQUES POSTAUX	23 562		23 562	-81 014	104 575
5300000 CAISSE	27 217		27 217	29 867	-2 650
Charges constatées d'avance	25 834		25 834	32 594	-6 760
4860000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	25 834		25 834	32 594	-6 760
<b>TOTAL (II)</b>	<b>20 011 276</b>	<b>0</b>	<b>20 011 276</b>	<b>18 624 276</b>	<b>1 387 000</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>113 576 696</b>	<b>-18 575 369</b>	<b>95 001 327</b>	<b>94 797 979</b>	<b>203 349</b>

## BILAN COMPARE - PASSIF

détaillé

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	EXERCICE 2011 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
· Fonds associatifs sans droit de reprise	6 579 023	6 990 840	-411 816
1024000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	6 064 023	6 064 023	0
1025000 LEGS AVEC CONTRE PARTIE ACTIF IMMOBILISE	515 000	515 000	0
1032000 APPORT MIS EN CONCESSION	0	0	0
1034000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	0	411 816	-411 816
· Ecart de réévaluation	66 454 211	66 536 696	-82 486
1051000 ECART DE REEVALUATION	66 454 211	66 536 696	-82 486
· Réserves	7 838 398	6 994 498	843 900
1065000 FONDS DE RESERVES	7 838 398	6 994 498	843 900
· Report à nouveau	593 795	1 076 604	-482 809
1100000 REPORT A NOUVEAU	593 795	1 076 604	-482 809
· Résultat de l'exercice	737 381	-709 820	1 447 200
Autres fonds associatifs			
· 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	2 460 079	2 584 897	-124 818
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. CONS.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	-265 836	-238 644	-27 192
1393100 AMORT SUBV CRUSNES ETAT	-377 684	-334 305	-43 379
1393100 AMORT SUBV CRUSNES DEPARTEMENT	-65 560	-57 804	-7 755
1393100 AMORT SUBV CRUSNES REGION	-53 125	-46 884	-6 241
1393100 AMORT SUBV CRUSNES DIVERS	-9 937	-9 068	-869
1393200 AMORT SUBV ST SEB.PAROISSE	-65 293	-65 293	0
1393300 AMORT SUBV ST SEB.JESUITE	-50 058	-50 058	0
1393400 AMORT SUBV TRAVAUX DIEULOUARD	-15 245	-14 861	-384
1397000 AMORT SUBV CG MAISON DE RETRAITE	-96 000	-72 000	-24 000
1397200 AMORT FONDS APPTS PRETRES DOM ASEE	-35 811	-26 859	-8 953
1397300 AMORT FONDS TRAVAUX CHAPELLE	-24 180	-18 135	-6 045
· Provisions réglementées			
· Droits des propriétaires (commodat)	1 370 249	1 370 249	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>86 033 135</b>	<b>84 843 964</b>	<b>1 189 170</b>
Provisions pour risques et charges	659 637	534 216	125 420
1518100 PROV. RISQUES FINANCIERS	659 637	529 216	130 420
1511000 PROV POUR LITIGE	0	5 000	-5 000
<b>TOTAL (II)</b>	<b>659 637</b>	<b>534 216</b>	<b>125 420</b>
Fonds dédiés			
· Sur subventions de fonctionnement			
· Sur autres ressources	3 253 543	3 395 860	-142 318
1951000 MESSES EN DEPOT	275 163	272 205	2 958
1970000 FONDS PRETRES AGES	312 892	307 048	5 844
1970010 DEVOLUTION ASS POP ARCHEO	181 899	185 399	-3 500
1970015 FOND DEDIES CROUE	440 268	403 545	36 723
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	3 882	3 811	70
1970070 FONDS DEDIES TRAVAUX STE THERESE	-113 376	56 763	-170 139
1970888 FONDS DEDIES DES PAROISSES	269 624	283 897	-14 273
<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 253 543</b>	<b>3 395 860</b>	<b>-142 318</b>

## BILAN COMPARE - PASSIF

détaillé

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	EXERCICE 2011 (12 mois)	Variation
<b>Dettes</b>			
<b>Emprunts et dettes assimilées</b>	<b>1 100 095</b>	<b>1 699 570</b>	<b>-599 475</b>
1641000 EMPRUNTS	70 970	784 152	-713 182
1651000 DEPOTS CAUTION RECUS	180	630	-450
1652000 CAISSE DEPOTS DES PRETRES	310 121	358 376	-48 255
1652800	0	0	0
1680000 INTERETS COURUS	0	5 362	-5 362
4569000 DETTES PAROISSIAUX	0	0	0
4569010 DETTES SERVICES	0	0	0
4569020 DETTES AUTRES DIOCESE	97 193	80 199	16 995
4569030 DETTES HORS DIOCESE	68 598	42 388	26 210
4516000 COMPTES DEPOTS	553 033	428 463	124 570
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>			
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>149 885</b>	<b>152 601</b>	<b>-2 716</b>
<b>Autres</b>	<b>3 798 262</b>	<b>4 152 726</b>	<b>-354 465</b>
4040000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	17 427	39 408	-21 981
4210000 REMUNERATION DU PERSONNEL	0	0	0
4220000 HONORAIRES DUS	0	0	0
4282000 CONGES PAYES DUS	31 430	31 255	174
4310000 URSSAF	32 168	26 335	5 833
4371000 RETRAITE	21 869	20 312	1 557
4373000 CAVIMAC	37 836	28 444	9 392
4374000 PREVOYANCE	2 149	0	2 149
4375000 FORMATION PROFESSIONNELLE	0	0	0
4382000 CHGES SOCIALES SUR CP	12 886	12 815	71
4486000 ETAT - CHARGES A PAYER	10 490	8 401	2 089
4486820 CHARGES FISCALES SUR CONGES PAYES	2 074	2 015	60
4550000 COMPTES DE LIAISON INTER DIOCESE	202 617	238 390	-35 773
4513200 QUETES A REVERSER	216 249	286 653	-70 404
4517000 CAISSE 10 %	703 388	652 981	50 406
4679900 COLLECTIF LEGS REALISES	915 732	1 461 179	-545 447
4686000 CHARGES A PAYER	81 806	232 994	-151 188
4686010 CAISSE DE SOLIDARITE	0	0	0
4687000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE DIVERS	14 877	0	14 877
4686200 CREDITEURS DIVERS	465 063	219 849	245 215
4703000 HONORAIRES DE MESSES A CELEBRER	1 030 201	891 695	138 505
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>6 772</b>	<b>19 040</b>	<b>-12 269</b>
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>5 055 013</b>	<b>6 023 938</b>	<b>-968 925</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>95 001 327</b>	<b>94 797 979</b>	<b>203 349</b>

<b>Engagements à recevoir</b>			
Legs nets à réaliser		1632878	-1 632 878
. acceptés par les organes statutairement compétents			0
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			



## COMPTES de RESULTAT COMPARE

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

COMPTES de RESULTAT COMPARE	EXERCICE CLOS LE 31/12/2012 (12 mois)	Exercice 31/12/2011 (12 mois)	Variation
<b>Produits de fonctionnement</b>			
Prestations de services	0	0	0
Ventes	0	0	0
Subventions d'exploitation	70 884	82 543	-11 659
Dons	5 727 593	5 741 658	-14 064
Cotisations			
Legs et donations	0	0	0
Produits communs des secteurs pastoraux	80 159	0	80 159
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
Autres produits	1 414 623	1 447 090	-32 467
Reprise sur provision d'exploitation	0		
<b>Total des produits de fonctionnement (I)</b>	<b>7 293 259</b>	<b>7 271 291</b>	<b>21 968</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	194 301	288 934	-94 632
Reprises sur provisions et transferts de charges	277 841	139 712	138 129
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	1 794 654	112 451	1 682 203
<b>Total des produits financiers (II)</b>	<b>2 266 796</b>	<b>541 096</b>	<b>1 725 700</b>
<b>Produits exceptionnels</b>			
Sur opérations de gestion	1 736 209	2 991 346	-1 255 137
Sur opérations en capital	1 623 785	1 916 970	-293 185
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 060 907	0	1 060 907
<b>Total des produits exceptionnels (III)</b>	<b>4 420 901</b>	<b>4 908 316</b>	<b>-487 415</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)</b>	<b>13 980 956</b>	<b>12 720 703</b>	<b>1 260 253</b>
<b>Charges de fonctionnement</b>			
Achats de marchandises et de matières premières	132 184	141 689	-9 505
Variation de stock marchandises et matières premières			
Autres achats non stockés	1 347 613	1 319 543	28 070
Services extérieurs	-1 271 569	1 220 131	51 438
Autres services extérieurs	1 215 891	1 254 221	-38 331
Impôts, taxes et versements assimilés	339 357	329 268	10 088
Salaires et traitements	2 136 551	2 099 911	36 641
Charges sociales	668 303	633 212	35 091
Autres charges	0	0	0
Subventions accordées par l'association	512 677	622 470	-109 793

## COMPTES de RESULTAT COMPARE

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

COMPTE DE RESULTAT COMPARE (SUITE)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Variation
Dotations aux amortissements	2 692 755	2 731 675	-38 919
Dotations aux provisions	0	23 544	-23 544
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
Charges communes des secteurs pastoraux	53 285	0	53 285
<b>Total des charges de fonctionnement (I)</b>	<b>10 370 186</b>	<b>10 375 665</b>	<b>-5 479</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)			
<b>Charges financières</b>			
Dotations financières aux amortissements et provisions	133 265	343 924	-210 659
Intérêts et charges assimilées	30 541	139 995	-109 454
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	64 064	66 147	-2 083
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>227 870</b>	<b>550 065</b>	<b>-322 195</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Sur opérations de gestion	1 558 537	405 696	1 152 841
Sur opérations en capital	1 075 127	2 086 445	-1 011 319
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>2 633 664</b>	<b>2 492 142</b>	<b>141 522</b>
Impôts sur les sociétés (V)	11 856	12 651	-795
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>13 243 576</b>	<b>13 430 523</b>	<b>-186 947</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>737 380</b>	<b>-709 819</b>	<b>1 447 199</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 980 956</b>	<b>12 720 703</b>	<b>1 260 253</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		

## COMpte de RESULTAT COMPARE

détaillé

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

COMPTE DE RESULTAT COMPARE	EXERCICE CLOS LE 31/12/2012 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Variation
<b>Produits de fonctionnement</b>			
Prestations de services	0	0	0
Ventes	0	0	0
Subventions d'exploitation	70 884	82 543	-11 659
Dons	5 727 593	5 741 658	-14 064
7525000 DENIER DE L'EGLISE	2 639 752	2 651 504	-11 752
7525100 TRONCS & CIERGES	258 800	272 806	-14 006
7526000 QUETES DE PAQUES	28 087	32 187	-4 100
7526001 QUETES ORDINAIRES	901 907	933 345	-31 438
7526003 QUETES ET COLLECTES DIVERSES	123 893	137 670	-13 777
7542010 QUETES IMPEREES	22 290	22 364	-75
7542020 QUETES DE NOEL	34 284	34 182	102
7543000 1/2 QUETES MARIAGES ET OBSEQUES	592 044	586 159	5 885
7543100 CASUEL MARIAGE	76 730	65 191	11 538
7544500 CASUEL OBSEQUES	498 676	476 237	22 439
7544600 CASUEL 1/2 QUETES BAPTEMES	74 275	77 888	-3 613
7545000 OEUVRES ET DONS DIVERS	316 591	258 394	58 197
7545100 SERVICE DIOCESAIN DES VOCATIONS	13 424	855	12 569
7546000 PARTIC.A LA CAISSE DES PERM.LAICS	835	569	265
7551000 CONTRIBUTIONS DIOCESAINES	-881	0	-881
7553000 RESSOURCES MANIFESTATIONS	146 887	192 306	-45 419
Cotisations			0
Legs et donations			
Produits communs des secteurs pastoraux	80 159		80 159
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
Autres produits	1 414 623	1 447 090	-37 467
7512500 TAXES DISP /MESSE BINAGE	65	1 920	-1 855
7583000 PELERINAGES/CEUFS/CALENDRIERS	524 368	545 571	-21 203
7520000 LOCATIONS	301 832	259 461	42 370
7561000 PARTICIPATION CATE	78 552	95 799	-17 247
7560000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	83 332	67 480	15 852
7580200 PARTICIPATIONS FRAIS SALLES	93 203	64 708	28 495
7580400 ABON.BULL.LIBRAIRIES/JOURNAUX	69 127	84 087	-14 960
7912000 TRANSFERT DE CHARGES DOMAINE DE L ASNEE	0	125	-125
7914100 TRANSFERT DE CHARGES PENSIONS CAVIMAC	85 904	98 181	-12 277
7911000 TRANSFERT DE CHARGES SALAIRES	11 242	23 873	-12 631
7910000 TRANSFERT CHARGES	161 998	205 886	-43 888
Reprise sur provision d'exploitation	5 000	0	5 000
<b>Total des produits de fonctionnement (I)</b>	<b>7 293 259</b>	<b>7 271 291</b>	<b>-63 191</b>
<b>Produits financiers</b>			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			
Autres intérêts et produits assimilés	194 301	288 934	-94 632
7640000 PRODUITS FINANCIERS	92 095	61 247	30 848
7670010 PLUS VALUES COMPTE CCP	95 944	179 364	-83 420
7670020 PLUS VALUES COMPTE CCMC	6 262	48 322	-42 061
Reprises sur provisions et transferts de charges	277 841	139 712	138 129
7865000 REPRIS/PROVISION	274 341	46 108	228 233
7866550 REPRISE PROVISION SUR FCP	3 500	93 604	-90 104
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	1 794 654	112 451	1 682 203
7670000 P. VALUES CESSIONS VMP	1 794 654	112 451	1 682 203
<b>Total des produits financiers (II)</b>	<b>2 266 796</b>	<b>541 096</b>	<b>1 725 700</b>

## COMPTES de RESULTAT COMPARE

détaillé

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

COMPTES DE RESULTAT COMPARE (SUITE)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Variation
<b>Produits exceptionnels</b>			
<b>Sur opérations de gestion</b>	1 736 209	2 991 346	-1 255 137
7711000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	67 786	87 614	-19 828
7713100 LEGS ET SUCCESSIONS	1 314 987	2 321 069	-1 006 082
7713200 DONS LIBERALITES RECUES	183 667	34 511	149 156
7715000 PART.COMM.JESUITES	0	0	0
7720000 PRODUITS / EX ANTERIEURS	169 769	548 152	-378 383
<b>Sur opérations en capital</b>	1 623 785	1 916 970	-293 185
7750000 PRIX CESSION IMMOBILISATIONS	1 498 966	1 791 266	-292 300
7770000 QP SUVB/INVT	124 818	125 704	-886
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	1 060 907	0	1 060 907
<b>Total des produits exceptionnels (III)</b>	<b>4 420 901</b>	<b>4 908 316</b>	<b>-487 415</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)</b>	<b>13 980 956</b>	<b>12 720 703</b>	<b>1 260 253</b>
<b>Charges de fonctionnement</b>			
<b>Achats de marchandises et de matières premières</b>	132 184	141 689	-9 505
Variation de stock marchandises et matières premières			
<b>Autres achats non stockés</b>	1 347 613	1 319 543	28 070
6061000 ALIMENTATION	50 111	58 276	-8 165
6061100 EAU	49 353	41 888	7 465
6061200 EDF	212 831	211 693	1 138
6061300 CHAUFFAGE FUEL	641 351	625 526	15 826
6063100 PRODUITS D'ENTRETIEN	3 859	3 651	208
6066000 CARBURANTS	202	855	-653
6063200 PETIT MATERIEL	55 915	46 583	9 333
6063230 ACHATS POUR LE CULTE	255 464	258 137	-2 673
6064100 FOURNITURES DE BUREAU	68 280	60 861	7 419
6064200 FOURNITURES POUR IMPRESSION	10 248	12 075	-1 827
<b>Services extérieurs</b>	1 271 569	1 220 131	51 438
6110000 S/TRAITANCE	214 370	224 019	-9 649
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES	27 030	24 015	3 015
6135000 LOCATIONS MATERIEL BUREAU	10 159	20 051	-9 892
6140000 CHARGES LOCATIVES OU COPROPRIETE	187 927	182 570	5 358
6152000 ENTRETIEN DES BATIMENTS	245 673	194 698	50 974
6155100 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	48 440	52 638	-4 198
6156100 MAINTENANCE BUREAUTIQUE	42 358	43 779	-1 421
6156300 MAINT.CHAUFFAGE/EXTINCTEURS	67 996	59 361	8 635
6161000 ASSURANCES MULTIRISQUES	139 563	137 481	2 082
6163000 ASSURANCES VOITURES	1 969	2 828	-860
6166000 ASSURANCES RC	20 060	16 892	3 168
6167000 ASSURANCES DOMMAGE OUVRAGE	0	0	0
6181000 DOCUMENTATION GENERALE	29 184	27 482	1 702
6182000 DOCUMENTATION PASTORALE	73 741	88 225	-14 484
6185000 FRAIS COLLOQUES & SESSIONS	92 149	77 638	14 511
6186000 FRAIS DE FORMATION PASTORALE	65 980	65 349	631
6187000 FRAIS DE FORMATION ADMINSTRATIFS	4 971	3 106	1 865
<b>Autres services extérieurs</b>	1 215 891	1 254 221	-38 331
6211000 PERSONNEL DETACHE OU INTERIMAIRE	191 667	173 364	18 303
6226000 HONORAIRES	35 644	36 912	-1 269
6226100 HONORAIRES DIVERS	43 039	62 068	-19 029
6220080 GARDIENNAGE	0	3 218	-3 218
6226200 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	387	1 017	-630
6231000 FRAIS DE PUBLICITE	5 658	8 845	-3 186
6234000 CADEAUX	18 854	9 131	9 722
6238000 DONS DIVERS	13 369	18 049	-4 680
6251000 DPLCTS ET DEMENAGEMENTS	271 188	275 549	-4 361
6251050 SUBV.ACHATS VEHICULES	18 290	16 570	1 720
6251000 VOYAGE PELERINAGE JMJ	262 696	315 685	-52 989
6258000 MISSIONS / FRAIS MANIFESTATIONS	40 728	30 731	9 997
6261000 AFFRANCHISSEMENT	50 624	52 198	-1 573
6262000 FRAIS DE COMMUNAUTE	3 188	3 677	-489
6265000 TELEPHONE / INTERNET	113 706	100 652	13 054
6278000 FRAIS BANCAIRES	37 463	32 281	5 181
6281000 COTISATIONS	109 392	114 274	-4 883

## COMPTE de RESULTAT COMPARE

détaillé

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

COMPTE DE RESULTAT COMPARE (SUITE)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Variation
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>339 357</b>	<b>329 268</b>	<b>10 088</b>
6311000 TAXE SUR LES SALAIRES 4.25%	43 813	42 579	1 234
6332000 CHARGES FISCALES/CONGES	1 962	408	1 554
6333000 FORMATION CONTINUE	9 761	8 963	798
6334000 INVESTISSEMENT CONSTRUCTION	2 379	2 294	85
6338000 AUTRES TAXES SUR LE SALAIRE	3 557	2 711	846
6351200 TAXE FONCIERE & HABITATION	277 884	272 313	5 571
<b>Salaires et traitements</b>	<b>2 136 551</b>	<b>2 099 911</b>	<b>36 641</b>
6411000 SALAIRES LAICS	725 269	667 014	58 255
6412000 CONGES PAYES	174	3 378	-3 204
6414000 INDEMNITES ET FRAIS DE COMMUNAUTE	0	0	0
6420000 TRAIT/PRETRES ET RELIGIEUSES	895 216	876 537	18 680
6422000 VILLA ET AUTRES MAISONS DE RETRAITE	378 930	412 725	-33 795
6423000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE PRETRES	48 055	43 575	4 480
6426000 AIDE / LOGEMENT	88 907	96 682	-7 775
<b>Charges sociales</b>	<b>668 303</b>	<b>633 212</b>	<b>35 091</b>
6450000 CHARGES SOC PATRONALES LAICS	293 825	271 363	22 463
6451500 RBST SS/ AUXILIAIRES LAICS	3 602	2 980	622
6458000 CHARGES SOC / CONGES PAYES	71	2 500	-2 429
6461100 CAVIMAC	186 534	170 397	16 137
6461250 CAVIMAC RELIGIEUX	41 394	42 878	-1 484
6461300 MUTUELLES COTISATIONS PRETRES	140 235	140 671	-436
6475000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 641	2 424	217
<b>Autres charges</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Subventions accordées par l'association</b>	<b>512 677</b>	<b>622 470</b>	<b>-109 793</b>
6571000 SUBVENTIONS EXTRADIOCESAINES	7 037	13 631	-6 594
6571100 SUBVENTIONS ADA -ASSOC DOMAINE ASNEE	0	0	0
6571280 SUBVENTIONS ST JOSEPH	87 200	119 600	-32 400
6572000 SUBVENTIONS DIOCESAINES	212 752	245 042	-32 290
6572500 SUBVENTIONS AUTRES	60 957	76 034	-15 077
6573000 AIDES DIVERSES PRETRES	4 324	1 275	3 049
6516000 DROITS AUTEUR	5 148	3 796	1 351
6573080 CONTRIBUTIONS DIVERSES	55 189	58 884	-3 695
6574000 SEMINAIRES ET VOCATIONS	80 071	104 208	-24 137
<b>Dotations aux amortissements</b>	<b>2 692 755</b>	<b>2 731 675</b>	<b>-38 919</b>
6811100 DOT. AMORT LOGICIELS	5 099	2 487	2 612
6811200 DOT. AMORT CONST ET AGCTS	2 313 027	2 362 819	-49 792
6811240 DOT. AMORT MAT BUREAU	85 881	87 177	-1 296
6822000 DOT. AMORT EN CONCESSIONS	288 749	279 192	9 557
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>0</b>	<b>23 544</b>	<b>-23 544</b>
6815000 DOT. PROV. CHARGES GESTION	0	23 544	-23 544
6815100 DOT. PROV. CHARGES/ IMMOBILISATIONS	0	0	0
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
Charges communes aux secteurs pastoraux	53 285	0	53 285
<b>Total des charges de fonctionnement (I)</b>	<b>10 370 186</b>	<b>10 375 665</b>	<b>-5 479</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)			
<b>Charges financières</b>			
<b>Dotations financières aux amortissements et provisions</b>	<b>133 265</b>	<b>343 924</b>	<b>-210 659</b>
6865000 DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES FIN	133 265	343 924	-210 659
6866500 DOT. PROV. DEPRECIATION	0	0	0
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>30 541</b>	<b>139 995</b>	<b>-109 454</b>
6611000 INTERETS DES EMPRUNTS	5 262	121 414	-116 153
6615080 INTERETS COMPTES DEPOTS	17 114	10 487	6 628
6618000 INTERETS DEPOTS PRETRES	8 165	8 094	71
6640000 PERTES SUR CREANCES LIEES A PARTICIPATION	0	0	0
Différences négatives de change			
<b>Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements</b>	<b>64 064</b>	<b>66 147</b>	<b>-2 083</b>
6670000 MOINS VALUES VMP	64 064	66 147	-2 083
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>227 870</b>	<b>550 065</b>	<b>-322 195</b>

## COMPTES de RESULTAT COMPARE

détaillé

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

COMPTES DE RESULTAT COMPARE (SUITE)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Variation
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Sur opérations de gestion	1 558 537	405 696	1 152 841
6710000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 680	42 791	-34 112
6720000 CHARGES S/EX.ANTERIEURS	1 549 858	362 905	1 186 953
Sur opérations en capital	1 075 127	2 086 445	-1 011 319
6750000 V.N.C IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 075 127	2 086 445	-1 011 319
			0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>2 633 664</b>	<b>2 492 142</b>	<b>141 522</b>
<b>Impôts sur les sociétés (V)</b>	<b>11 856</b>	<b>12 651</b>	<b>-795</b>
6952080 IMPOTS SUR LES SOCIETES	11 856	12 651	-795
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>13 243 576</b>	<b>13 430 523</b>	<b>-186 947</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>737 380</b>	<b>-709 819</b>	<b>1 447 199</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 980 956</b>	<b>12 720 703</b>	<b>1 260 253</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 2012 avant affectation du résultat est de 95 001 327 € contre 94 797 979 € en 2011.

Le résultat net comptable « additionné » est un bénéfice de 737 381 € au 31/12/2012 contre une perte de - 709.820 € en 2011.

**Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23 mai 2013 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,
✚ Flux de Trésorerie	Page 38,

## 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, excepté le reclassement des apports avec droit de reprise en charge et non plus en actifs immobilisés
- 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.
- 30 services : dont certains ont fait l'objet d'une addition préalable
- 6 associations-services

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

	Fonds associatifs	Résultat net	Produits de Fonct.	Trésorerie	Actif Immobilisé
CURIE	32 749	1 987	3 847	10 790	33 476
SERVICES	1 041	13	807	676	439
PAROISSES	52 243	- 1 262	2 639	12 429	41 075
<b>TOTAL</b>	<b>86 033</b>	<b>737</b>	<b>7 293</b>	<b>23 895</b>	<b>74 990</b>



Liste des structures additionnées au 31 décembre 2012

DEPARTEMENT FAMILLE ET SOCIÉTÉ	POLE MISSIONNAIRE DE NANCY VILLE	POLE MISSIONNAIRE DU PAYS MUSSIPONTAIN	
<b>Pastorale des familles</b> <b>Santé</b> Past. Personnes Handicapées Aumônerie des Hopitaux Equipe diocésaine de la santé <b>Solidarité</b> Pastorale des migrants Past. Des banlieues et quartiers pop. <b>Société - Recherche - Innovation</b> Espace ADA Incroyance et Foi Past. des sectes. Nouvelles Croyances	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	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	
		POLE MISSIONNAIRE DE L'ORNE	
	POLE MISSIONNAIRE DE NANCY EST	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 Jamisy	
<th>DEPARTEMENT INFORMATION</th> <td></td> <th>POLE MISSIONNAIRE DU PAYS HAUT</th>	DEPARTEMENT INFORMATION		POLE MISSIONNAIRE DU PAYS HAUT
Serv. Diocésain de la formation Bibliothèque Diocésaine	Bx Frédéric Ozanam à l' Est de nancy Bx Joseph Gérard de l'Amezule La Trinité au Nord Est de Nancy Saint Augustin Schoeffler Saint Jean Marie Vianney Saint Pie X et St Luc	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	
<th>DEPARTEMENT SPIRITUALITE</th> <th>POLE MISSIONNAIRE DE NANCY SUD</th> <td></td>	DEPARTEMENT SPIRITUALITE	POLE MISSIONNAIRE DE NANCY SUD	
Centre Spirituel Diocésain Equipe Formation Spirituelle Pèlerinages	La Visitation sur Moselle et Madon Saint François de Sales Sainte Jeanne de Chantal		
<th>DEP. INFORMATION ET COMMUNICATION</th> <th>POLE MISSIONNAIRE DE NANCY OUEST</th> <td></td>	DEP. INFORMATION ET COMMUNICATION	POLE MISSIONNAIRE DE NANCY OUEST	
<b>Information</b> Annuaire Service de Com/Presse Internet <b>Eglise 54</b>	La Sainte Famille Le Bon Pasteur Notre Dame des Nations		
	POLE MISSIONNAIRE DU LUNÉVILLOIS		
<th>DEPARTEMENT PROGENDE UNIVERSELLE</th> <td>                     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                 </td> <td></td>	DEPARTEMENT PROGENDE UNIVERSELLE	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	
Dialogue Interreligieux Coopération Missionnaire	POLE MISS. DU SAINTOIS BAYONNAIS		
<th>DEPARTEMENT COOPERATION</th> <td>                     Bse Alix le Clerc du Madon                      Bx Antoine de Ravinel du Bayonnais                      Notre Dame en Saintois                 </td> <td></td>	DEPARTEMENT COOPERATION	Bse Alix le Clerc du Madon Bx Antoine de Ravinel du Bayonnais Notre Dame en Saintois	
<b>Coordination nouvelle catéchèse</b> P.L.S. Arts Sacrés Catéchèse Catéchuménat Pastorale des jeunes Aumônerie des étudiants Service des vocations	POLE MISSIONNAIRE DU TOULOIS		
<th>DEP. CURIE</th> <td>                     Bx Frédéric Ozanam en Pays de Colombey                      Saint Gauzelin du Toulis Sud                      Saint Gérard du Toulis Nord                      Saint Léon du Toulis                      Saint Mansuy du Toulis                 </td> <td></td>	DEP. CURIE	Bx Frédéric Ozanam en Pays de Colombey Saint Gauzelin du Toulis Sud Saint Gérard du Toulis Nord Saint Léon du Toulis Saint Mansuy du Toulis	
Archives Officialité Diaconat Evêché Curie Episcopale Action Sociale Ressources Humaines Service Administratif & Financier			
<th>AUTRES SERVICES</th> <td></td> <td></td>	AUTRES SERVICES		
Collectes Diocésaines Mission Ouvriere Recteur de Sion Caisse des Aumôneries			

### 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%

\* 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.

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 soldé par anticipation le prêt consenti par le crédit mutuel pour un montant de : 2 500 000 €.

La vente de l'immeuble rue Léon Tonnelier a été signée le 28/12/2012 pour un montant de 853 200 € et comptabilisée en produits à recevoir. L'encaissement a eu lieu début janvier 2013.

Les différents apports consentis par l'Association Diocésaine et comptabilisés à l'actif pour un montant de 1 502 244.60 € ont été comptabilisés en charge au 31/12/2012 et les provisions correspondantes ont été reprises pour un montant de 1 060 907 € à la même date.

### 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	39	14				53
Total	39	14			-	53
<u>Immobilisations Corporelles</u>						
Terrains	508					508
Constructions	68 105	747	- 102		- 1 265	67 485
Autres immobilisations corporelles	1 165	229				1 393
Immobilisations grevées de droit	8 724	40				8 764
Immobilisations en cours	291	162			- 90	363
Total	78 793	1 178	- 102	-	- 1 355	78 514
<u>Immobilisations Financières</u>						
Participations	969	60				1 029
Autres immobilisations financières	12 326			- 213	- 7	12 106
Prêts	83	65				148
Total	13 378	125	-	- 213	- 7	13 283
<b>TOTAUX</b>	<b>92 210</b>	<b>1 317</b>	<b>- 102</b>	<b>- 213</b>	<b>- 1 362</b>	<b>91 850</b>

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

ELEMENTS	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	SORTIES/TRANSF.	FIN EXERCICE
Logiciel	30	4	-	34
Immeubles & agencements	13 120	2 096	57	15 159
Autres immobilisations corporelles	641	121	1	761
Immobilisations grevées de droit	2 245	442	183	2 504
<b>TOTAL</b>	<b>16 037</b>	<b>2 662</b>	<b>241</b>	<b>18 457</b>

Etat des provisions à la clôture de l'exercice

	DEBUT EXERCICE	DOTATION	REPRISE	FIN EXERCICE
Provisions pour risques et charges	534	133	7	660
Provisions pour dépréciation	1 161		1 161	-
Provisions pour dépréc.titres	214	100	191	123
Provisions sur actifs divers	-	19		19
Provisions sur dep. Portefeuilles	122	0	76	47
<b>TOTAL</b>	<b>2 031</b>	<b>252</b>	<b>1 435</b>	<b>848</b>

Etat des créances et dettes de l'exercice

	Montants Bruts		Variation en chiffres
	2012	2011	
<b>CRÉANCES</b>			
Avances aux prêtres	75	61	14
Clients	67	188	- 121
Etat - T.V.A	2	18	- 15
Comptes de liaison	4 759	5 935	- 1 176
Église Crusnes	30	30	-
Doyennés/paroisses			-
Débiteurs divers	488	345	143
Charges constatées d'avance	26	33	- 7
Produits à recevoir - Divers	1 105	255	850
<b>TOTAL</b>	<b>6 552</b>	<b>6 863</b>	<b>- 312</b>
<b>DETTES</b>			
Emprunts bancaire	71	790	- 719
Dettes hors diocèse	166	123	
Dépôts des prêtres	310	358	- 48
Quêtes à reverser	216	287	- 70
Caisse Dépôts paroissiaux	553	428	125
Caisse 10 %	703	653	50
Fournisseurs et fournisseurs d'Immob.	167	192	- 25
Personnel et organismes sociaux	151	130	21
Legs réalisés	916	1 461	- 545
Charges à payer	82	233	- 151
Compte de liaison	203	238	- 36
Créditeurs divers	465	220	245
Honoraires de messes	1 030	892	139
Produits constatés d'avance	22	19	3
<b>TOTAL</b>	<b>5 055</b>	<b>6 023</b>	<b>- 968</b>

## Etat des fonds associatifs en fin d'exercice

ELEMENTS	CURIE	SERVICES	PAROISSES	TOTAL
<b>Fonds Propres à la clôture de l'exercice 2011</b>	30 010	1 027	53 651	84 688
<u>Variation de l'exercice</u>				-
° Fonds de dotation	- 412			- 412
° Ecart de réévaluation	79		- 162	- 82
° Réserves	844			844
° Report à Nouveau	1 045	25	- 1 388	- 318
° Résultat	1 307	- 10	141	1 438
° Subventions	- 125			- 125
° Droit des propriétaires (commodat)				
<b>Fonds Propres à la clôture de l'exercice 2012</b>	<b>32 749</b>	<b>1 041</b>	<b>52 243</b>	<b>86 033</b>

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

### Produits à recevoir :

- Autres créances diverses 1 105 (dont vente Léon Tonnelier)

### Charges constatées d'avance :

- Charges constatées d'avance 26

### Charges à payer :

- Fournisseurs 167
- Emprunts et dettes assimilés 1 100
- Charges sociales 94
- Congés payés dus 31
- Charges sociales sur CP 13
- Charges fiscales 2
- Charges à payer diverses 107

**TOTAL 2 645**



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

Analyse du Résultat de fonctionnement en K€ :

A la clôture de l'exercice au 31 Décembre 2012, le **résultat de fonctionnement s'élève à - 3 077 K€** contre **- 3 105 K€** au 31 Décembre 2011.

Analyse du Résultat financier en K€ :

**Le résultat financier s'élève à 2 039 K€** au 31 Décembre 2012 contre **- 9 K€** au 31 Décembre 2011.

Analyse du Résultat exceptionnel en K€:

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

Produits exceptionnels

➤ Legs & successions	1 315
➤ Dons, libéralités reçus	184
➤ Produits exceptionnels	68
➤ Produits s/ex. antérieurs	170
➤ Prix de ventes immob.	1 499
➤ Subventions d'investissements	125
➤ Reprise de provisions	1 061
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>4 422</b>

Charges exceptionnelles

➤ Charges s/ex. antérieurs	1 559
➤ VNC des immobilisations	1 075
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>2 634</b>

**RESULTAT EXCEPTIONNEL 1 788**

## 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 2012 s'élève à 20.20 personnes en équivalent temps plein.
- L'U.E.S qui regroupe l'AD, Sion, St Joseph, l'ADERN, l'ADA, la Copropriété, le GIE DES DEUX EVECHES, le CSD a signé une convention collective.
- 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 128 K€ au 31/12/2012.

#### 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 31/12/12 s'élève à : 1 999 heures (pour la curie).

BILAN COMPARÉ 2012 / 2011

ACTIF	2012	%	2011	%
Immobilisations incorporelles	19	0	9	
Immobilisations corporelles	60 090	63	62 787	66
Immobilisations financières	14 881	16	13 378	14
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>74 990</b>	<b>79</b>	<b>76 174</b>	<b>80</b>
Créances	6 530	7	6 831	7
Disponibilités	13 455	14	11 760	12
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>19 985</b>	<b>21</b>	<b>18 591</b>	<b>20</b>
Compte de régularisation	26		33	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>95 001</b>	<b>100</b>	<b>94 798</b>	<b>100</b>

PASSIF	2012	%	2011	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>82 203</b>	<b>87</b>	<b>80 889</b>	<b>85</b>
<b>SUBVENTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 460</b>	<b>3</b>	<b>2 585</b>	<b>3</b>
<b>DROIT DES PROPRIETAIRES (commodat)</b>	<b>1 370</b>	<b>1</b>	<b>1 370</b>	<b>1</b>
<b>PROVISIONS</b>	<b>660</b>	<b>1</b>	<b>534</b>	<b>1</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>3 253</b>	<b>3</b>	<b>3 396</b>	<b>4</b>
Emprunts et dettes financières	1 100	1	1 700	2
Autres dettes	3 955	4	4 324	5
<b>DETTES</b>	<b>5 055</b>		<b>6 024</b>	
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>95 001</b>	<b>100</b>	<b>94 798</b>	<b>100</b>

**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT ET FLUX DE TRESORERIE**

		2011	2010	VARIATION
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>737</b>	<b>-</b>	<b>710</b>	<b>- 1 447</b>
Élimination des Dotations aux Amortissements	2 693		2 732	- 39
Élimination des Dotations aux Provisions	133		367	- 234
Élimination des Reprises sur Provisions	- 1 344	-	140	- 1 204
Élimination des plus ou moins values de Cessions	424		295	129
Éliminations des Subv.d'invest.apportées au résultat	- 125	-	126	1
				-
<b>MARGE NETTE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>1 781</b>		<b>2 419</b>	<b>- 638</b>

<b>Actif Circulant</b>	15 501		16 371	- 870
<b>Passif Circulant</b>	4 984		5 240	- 256
				-
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>10 517</b>		<b>11 131</b>	<b>- 614</b>

<b>Ressources stables</b>				
Capitaux propres	86 033		84 844	1 189
Amortissements cumulés	18 575		17 411	1 164
Provisions	660		534	125
Fonds dédiés	3 254		3 396	- 142
Emprunts	71		784	- 713
				-
<b>Emplois stables</b>				
Actifs immobilisés	- 93 565	-	93 585	20
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>15 027</b>		<b>13 384</b>	<b>1 643</b>

<b>TRESORERIE = FR - BFR</b>	<b>4 510</b>		<b>2 254</b>	<b>2 257</b>
------------------------------	--------------	--	--------------	--------------

<b>VERIFICATION</b>				
Disponibilités	4 510		2 254	2 257
<b>TRESORERIE ACTIVE</b>	<b>4 510</b>		<b>2 254</b>	<b>2 257</b>

## **RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 Décembre 2012

**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 2012**

---

**ASSOCIATION DIOCESAINE  
DE NANCY**

6 Rue Girardet

54 000 NANCY

Monseigneur,

Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2012, 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.**

**Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point exposé dans la partie «Autres éléments significatifs » de l'annexe légale et relatif à la reprise des apports financiers et d'immobilisations en charge.**

## **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 6 Mai 2013

**Laurent SAGOT**



**Commissaire aux Comptes**



## BILAN COMPARE - ACTIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			EXERCICE 2011 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	53 003	-33 952	19 050	9 147	9 903
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	508 156		508 156	508 156	0
Constructions	67 574 461	-15 155 948	52 418 513	54 988 314	-2 569 802
Installations techniques, matériel et outillage industriels	193 132	-145 821	47 311	24 630	22 681
Autres immobilisations corporelles	1 110 856	-617 546	493 309	495 637	-2 328
Immobilisations grevées de droit	8 764 203	-2 504 101	6 260 102	6 478 941	-218 839
Immobilisations en cours	355 494		355 494	275 107	80 387
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	7 432		7 432	15 741	-8 309
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	628 096	0	628 096	969 434	-341 338
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	14 218 680		14 218 680	12 325 525	1 893 156
Prêts	150 842	-118 000	32 842	83 071	-50 229
Autres immobilisations financières	1 066		1 066	0	1 066
<b>TOTAL (I)</b>	<b>93 565 420</b>	<b>-18 575 369</b>	<b>74 990 051</b>	<b>76 173 703</b>	<b>-1 183 652</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	66 914		66 914	188 035	-121 120
<b>Autres créances</b>					
. Fournisseurs débiteurs	0		0	0	0
. Personnel	75 456		75 456	61 027	14 429
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 162		2 162	17 523	-15 361
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 385 528	0	6 385 528	6 584 604	-179 076
. Autres					
Valeurs mobilières de placement	8 945 057		8 945 057	9 506 871	-561 814
Disponibilités	4 510 324		4 510 324	2 253 622	2 256 702
Charges constatées d'avance	25 834		25 834	32 594	-6 760
<b>TOTAL (II)</b>	<b>20 011 276</b>	<b>0</b>	<b>20 011 276</b>	<b>18 624 276</b>	<b>1 387 000</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>113 576 696</b>	<b>-18 575 369</b>	<b>95 001 327</b>	<b>94 797 979</b>	<b>203 349</b>

Laurent SAGOT  
Commissaire  
aux  
Comptes

## BILAN COMPARE - PASSIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	EXERCICE 2011 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
<b>Fonds propres</b>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	6 579 023	6 990 840	-411 816
. Ecart de réévaluation	66 454 211	66 536 696	-82 486
. Mise en concession		0	0
. Réserves	7 838 398	6 994 498	843 900
. Report à nouveau	593 795	1 076 604	-482 809
. Résultat de l'exercice	737 381	-709 820	1 447 200
<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	2 460 079	2 584 897	-124 818
. Provisions réglementées	1 370 249	1 370 249	0
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>86 033 135</b>	<b>84 843 964</b>	<b>1 189 170</b>
Provisions pour risques et charges	659 637	534 216	125 420
<b>TOTAL (II)</b>	<b>659 637</b>	<b>534 216</b>	<b>125 420</b>
<b>Fonds dédiés</b>			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources	3 253 543	3 395 860	-142 318
<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 253 543</b>	<b>3 395 860</b>	<b>-142 318</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	1 100 095	1 699 570	-599 475
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	149 885	152 601	-2 716
Fournisseurs et comptes rattachés	3 798 262	4 152 726	-354 465
Autres	6 772	19 040	-12 269
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>5 055 013</b>	<b>6 023 938</b>	<b>-968 925</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>95 001 327</b>	<b>94 797 979</b>	<b>203 349</b>
<b>ENGAGEMENTS A RECEVOIR</b>			
Legs nets à réaliser	1 212 500	1 632 878	-420 378
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

Laurent SAGOT  
Commissaire  
aux  
Comptes

## COMPTES de RESULTAT COMPARE

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

COMPTES de RESULTAT COMPARE	EXERCICE CLOS LE 31/12/2012 (12 mois)	Exercice 31/12/2011 (12 mois)	Variation
<b>Produits de fonctionnement</b>			
Prestations de services	0	0	0
Ventes	0		0
Subventions d'exploitation	70 884	82 543	-11 659
Dons	5 727 593	5 741 658	-14 064
Cotisations			
Legs et donations	0	0	0
Produits communs des secteurs pastoraux	80 159	0	80 159
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
Autres produits	1 414 623	1 447 090	-32 467
Reprise sur provision d'exploitation	0		
<b>Total des produits de fonctionnement (I)</b>	<b>7 293 259</b>	<b>7 271 291</b>	<b>21 968</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	194 301	288 934	-94 632
Autres intérêts et produits assimilés	277 841	139 712	138 129
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	1 794 654	112 451	1 682 203
<b>Total des produits financiers (II)</b>	<b>2 266 796</b>	<b>541 096</b>	<b>1 725 700</b>
<b>Produits exceptionnels</b>			
Sur opérations de gestion	1 736 209	2 991 346	-1 255 137
Sur opérations en capital	1 623 785	1 916 970	-293 185
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 060 907	0	1 060 907
<b>Total des produits exceptionnels (III)</b>	<b>4 420 901</b>	<b>4 908 316</b>	<b>-487 415</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)</b>	<b>13 980 956</b>	<b>12 720 703</b>	<b>1 260 253</b>
<b>Charges de fonctionnement</b>			
Achats de marchandises et de matières premières	132 184	141 689	-9 505
Variation de stock marchandises et matières premières			
Autres achats non stockés	1 347 613	1 319 543	28 070
Services extérieurs	1 271 569	1 220 131	51 438
Autres services extérieurs	1 215 891	1 254 221	-38 331
Impôts, taxes et versements assimilés	339 357	329 268	10 088
Salaires et traitements	2 136 551	2 099 911	36 641
Charges sociales	668 303	633 212	35 091
Autres charges	0	0	0
Subventions accordées par l'association	512 677	622 470	-109 793

Laurent SAGOT  
Commissaire  
aux  
Comptes

## COMPTES de RESULTAT COMPARE

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

COMPTE DE RESULTAT COMPARE (SUITE)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Variation
Dotations aux amortissements	2 692 755	2 731 675	-38 919
Dotations aux provisions	0	23 544	-23 544
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
Charges communes des secteurs pastoraux	53 285	0	53 285
<b>Total des charges de fonctionnement (I)</b>	<b>10 370 186</b>	<b>10 375 665</b>	<b>-5 479</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)			
<b>Charges financières</b>			
Dotations financières aux amortissements et provisions	133 265	343 924	-210 659
Intérêts et charges assimilées	30 541	139 995	-109 454
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	64 064	66 147	-2 083
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>227 870</b>	<b>550 065</b>	<b>-322 195</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Sur opérations de gestion	1 558 537	405 696	1 152 841
Sur opérations en capital	1 075 127	2 086 445	-1 011 319
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>2 633 664</b>	<b>2 492 142</b>	<b>141 522</b>
Impôts sur les sociétés (V)	11 856	12 651	-795
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>13 243 576</b>	<b>13 430 523</b>	<b>-186 947</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>737 380</b>	<b>-709 819</b>	<b>1 447 199</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 980 956</b>	<b>12 720 703</b>	<b>1 260 253</b>

**Evaluation des contributions volontaires en nature**

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 2012 avant affectation du résultat est de 95 001 327 € contre 94 797 979 € en 2011.

Le résultat net comptable « additionné » est un bénéfice de 737 381 € au 31/12/2012 contre une perte de - 709.820 € en 2011.

**Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23 mai 2013 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,
✚ Flux de Trésorerie	Page 38,

## 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, excepté le reclassement des apports avec droit de reprise en charge et non plus en actifs immobilisés,
- 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.
- 30 services : dont certains ont fait l'objet d'une addition préalable
- 6 associations-services

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

	Fonds associatifs	Résultat net	Produits de Fonct.	Trésorerie	Actif Immobilisé
CURIE	32 749	1 987	3 847	10 790	33 476
SERVICES	1 041	13	807	676	439
PAROISSES	52 243	- 1 262	2 639	12 429	41 075
<b>TOTAL</b>	<b>86 033</b>	<b>737</b>	<b>7 293</b>	<b>23 895</b>	<b>74 990</b>

Laurent SAGOT  
Commissaire  
aux  
Comptes

# Liste des structures additionnées au 31 décembre 2012

DEPARTEMENT FAMILLE ET SOCIETE	POLE MISSIONNAIRE DE NANCY VILLE	POLE MISSIONNAIRE DU PAYS MUSSIPONTAIN
<p><b>Pastorale des familles</b>  <b>Santé</b>                      Past. Personnes Handicapées                      Aumônerie des Hopitaux                      Equipe diocésaine de la santé  <b>Solidarité</b>                      Pastorale des migrants                      Past. Des banlieues et quartiers pop.  <b>Société - Recherche - Innovation</b>                      Espace ADA                      Incroyance et Foi                      Past. des sectes. Nouvelles Croyances</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>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</p>
DEPARTEMENT FORMATION	POLE MISSIONNAIRE DE NANCY-EST	POLE MISSIONNAIRE DE L'ORNE
<p>Serv. Diocésain de la formation                      Bibliothèque Diocésaine</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</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>
DEPARTEMENT SPIRITUALITE	POLE MISSIONNAIRE DE NANCY-SUD	POLE MISSIONNAIRE DU PAYS HAUT
<p>Centre Spirituel Diocésain                      Equipe Formation Spirituelle                      Pèlerinages</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  <i>(Saint Antoine de Padoue)</i>                      Saint Jean Baptiste de la Salle                      Saint Martin de Longwy                      Saint Pierre et St Paul de l'Alzette</p>
DEP. INFORMATION ET COMMUNICATION	POLE MISSIONNAIRE DE NANCY-OUEST	
<p><b>Information</b>                      Annuaire                      Service de Com/Presse                      Internet                      Eglise 54</p>	<p>La Sainte Famille                      Le Bon Pasteur                      Notre Dame des Nations</p>	
DEPARTEMENT EGLISE UNIVERSELLE	POLE MISSIONNAIRE DU LUNEVILLOIS	
<p>Dialogue Interreligieux                      Coopération Missionnaire</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>	
DPT ANNONCE & CELEBRATION	POLE MISS. DU SAINTOIS-BAYONNAIS	
<p><b>Coordination nouvelle catéchèse</b>                      P.L.S.                      Arts Sacrés                      Catéchèse                      Catéchuménat                      Pastorale des jeunes                      Aumônerie des étudiants                      Service des vocations</p>	<p>Bse Alix le Clerc du Madon                      Bx Antoine de Ravinel du Bayonnais                      Notre Dame en Saintois</p>	
CURIE	POLE MISSIONNAIRE DU TOULOUS	
<p>Archives                      Officialité                      Diaconat                      Evêché                      Curie Episcopale                      Action Sociale                      Ressources Humaines                      Service Administratif &amp; Financier</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>	
AUTRES SERVICES		
<p>Collectes Diocésaines                      Mission Ouvrière                      Recteur de Sion                      Caisse des Aumôneries</p>		

Laurent SAGOT

### 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%

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

## 2- AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'Association Diocésaine a soldé par anticipation le prêt consenti par le crédit mutuel pour un montant de : 2 500 000 €.

La vente de l'immeuble rue Léon Tonnelier a été signée le 28/12/2012 pour un montant de 853 200 € et comptabilisée en produits à recevoir. L'encaissement a eu lieu début janvier 2013.

Les différents apports consentis par l'Association Diocésaine et comptabilisés à l'actif pour un montant de 1 502 244.60 € ont été comptabilisés en charge au 31/12/2012 et les provisions correspondantes ont été reprises pour un montant de 1 060 907 € à la même date.

### 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	39	14				53
Total	39	14			-	53
<u>Immobilisations Corporelles</u>						
Terrains	508					508
Constructions	68 105	747	-	102	-	1 265
Autres immobilisations corporelles	1 165	229				1 393
Immobilisations grevées de droit	8 724	40				8 764
Immobilisations en cours	291	162			-	90
Total	78 793	1 178	-	102	-	1 355
<u>Immobilisations Financières</u>						
Participations	969			1 161	-	1 502
Autres immobilisations financières	12 326	1 679		214		14 219
Prêts	83	105		-	118	-
Total	13 378	1 784	-	1 257	-	1 539
<b>TOTAUX</b>	<b>92 210</b>	<b>2 976</b>	<b>-</b>	<b>102</b>	<b>-</b>	<b>2 894</b>
						<b>93 447</b>

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

ELEMENTS	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	SORTIES/TRANSF.	FIN EXERCICE
Logiciel	30	4	-	34
Immeubles & agencements	13 120	2 096	57	15 159
Autres immobilisations corporelles	641	121	1	761
Immobilisations grevées de droit	2 245	442	183	2 504
<b>TOTAL</b>	<b>16 037</b>	<b>2 662</b>	<b>241</b>	<b>18 457</b>

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

	DEBUT EXERCICE	DOTATION	REPRISE	FIN EXERCICE
Provisions pour risques et charges	534	133	7	660
Provisions pour dépréciation	1 161		1 161	-
Provisions pour dépréc.titres	214	100	191	123
Provisions sur actifs divers	-	19		19
Provisions sur dep. Portefeuilles	122	0	76	47
<b>TOTAL</b>	<b>2 031</b>	<b>252</b>	<b>1 435</b>	<b>848</b>

### Etat des créances et dettes de l'exercice

	Montants Bruts		Variation en chiffres
	2012	2011	
<b>CRÉANCES</b>			
Avances aux prêtres	75	61	14
Clients	67	188	- 121
Etat - T.V.A	2	18	- 15
Comptes de liaison	4 759	5 935	- 1 176
Église Crusnes	30	30	-
Doyennés/paroisses			-
Débiteurs divers	488	345	143
Charges constatées d'avance	26	33	- 7
Produits à recevoir - Divers	1 105	255	850
<b>TOTAL</b>	<b>6 552</b>	<b>6 863</b>	<b>- 312</b>
<b>DETTES</b>			
Emprunts bancaire	71	790	- 719
Dettes hors diocèse	166	123	
Dépôts des prêtres	310	358	- 48
Quêtes à reverser	216	287	- 70
Caisse Dépôts paroissiaux	553	428	125
Caisse 10 %	703	653	50
Fournisseurs et fournisseurs d'Immob.	167	192	- 25
Personnel et organismes sociaux	151	130	21
Legs réalisés	916	1 461	- 545
Charges à payer	82	233	- 151
Compte de liaison	203	238	- 36
Créditeurs divers	465	220	245
Honoraires de messes	1 030	892	139
Produits constatés d'avance	22	19	3
<b>TOTAL</b>	<b>5 055</b>	<b>6 023</b>	<b>- 968</b>

## Etat des fonds associatifs en fin d'exercice

ELEMENTS	CURIE	SERVICES	PAROISSES	TOTAL
Fonds Propres à la clôture de l'exercice 2011	30 010	1 027	53 651	84 688
<u>Variation de l'exercice</u>				-
° Fonds de dotation	- 412			- 412
° Ecart de réévaluation	79		162	82
° Réserves	844			844
° Report à Nouveau	1 045	25	1 388	318
				1 438
° Résultat	1 307	10	141	
° Subventions	- 125			- 125
° Droit des propriétaires (commodat)				
Fonds Propres à la clôture de l'exercice 2012	32 749	1 041	52 243	86 033

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

### Produits à recevoir :

- Autres créances diverses 1 105 (dont vente Léon Tonnelier)

### Charges constatées d'avance :

- Charges constatées d'avance 26

### Charges à payer :

- Fournisseurs 167
- Emprunts et dettes assimilés 1 100
- Charges sociales 94
- Congés payés dus 31
- Charges sociales sur CP 13
- Charges fiscales 2
- Charges à payer diverses 107

**TOTAL 2 645**

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

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

A la clôture de l'exercice au 31 Décembre 2012, le **résultat de fonctionnement s'élève à - 3 077 K€** contre - **3 105 K€** au 31 Décembre 2011.

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

**Le résultat financier s'élève à 2 039 K€** au 31 Décembre 2012 contre - 9 K€ au 31 Décembre 2011.

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

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

##### Produits exceptionnels

➤ Legs & successions	1 315
➤ Dons, libéralités reçus	184
➤ Produits exceptionnels	68
➤ Produits s/ex. antérieurs	170
➤ Prix de ventes immob.	1 499
➤ Subventions d'investissements	125
➤ Reprise de provisions	1 061
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>4 422</b>

##### Charges exceptionnelles

➤ Charges s/ex. antérieurs	1 559
➤ VNC des immobilisations	1 075
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>2 634</b>

**RESULTAT EXCEPTIONNEL 1 788**

## 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 2012 s'élève à 20.20 personnes en équivalent temps plein.
- L'U.E.S qui regroupe l'AD, Sion, St Joseph, l'ADERN, l'ADA, la Copropriété, le GIE DES DEUX EVECHES, le CSD a signé une convention collective.
- 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 128 K€ au 31/12/2012.

#### 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'Épiscopat.

- 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 31/12/12 s'élève à : 1 999 heures (pour la curie).



**BILAN COMPARE 2012 / 2011**

ACTIF	2012	%	2011	%
Immobilisations incorporelles	19	0	9	
Immobilisations corporelles	60 090	63	62 787	66
Immobilisations financières	14 881	16	13 378	14
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>74 990</b>	<b>79</b>	<b>76 174</b>	<b>80</b>
Créances	6 530	7	6 831	7
Disponibilités	13 455	14	11 760	12
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>19 985</b>	<b>21</b>	<b>18 591</b>	<b>20</b>
Compte de régularisation	26		33	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>95 001</b>	<b>100</b>	<b>94 798</b>	<b>100</b>

PASSIF	2012	%	2011	%
CAPITAUX PROPRES	82 203	87	80 889	85
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	2 460	3	2 585	3
DROIT DES PROPRIETAIRES (commodat)	1 370	1	1 370	1
PROVISIONS	660	1	534	1
FONDS DEDIES	3 253	3	3 396	4
Emprunts et dettes financières	1 100	1	1 700	2
Autres dettes	3 955	4	4 324	5
DETTE	5 055		6 024	
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>95 001</b>	<b>100</b>	<b>94 798</b>	<b>100</b>

## CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT ET FLUX DE TRESORERIE

	2012	2011	VARIATION
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>737</b>	- <b>710</b>	- <b>1 447</b>
Élimination des Dotations aux Amortissements	2 693	2 732	- 39
Élimination des Dotations aux Provisions	133	367	- 234
Élimination des Reprises sur Provisions	- 1 344	- 140	- 1 204
Élimination des plus ou moins values de Cessions	424	295	129
Éliminations des Subv.d'invest.apportées au résultat	- 125	- 126	1
			-
<b>MARGE NETTE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>1 781</b>	<b>2 419</b>	- <b>638</b>

<b>Actif Circulant</b>	15 501	16 371	- 870
<b>Passif Circulant</b>	4 984	5 240	- 256
			-
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>10 517</b>	<b>11 131</b>	- <b>614</b>

<b>Ressources stables</b>			
Capitaux propres	86 033	84 844	1 189
Amortissements cumulés	18 575	17 411	1 164
Provisions	660	534	125
Fonds dédiés	3 254	3 396	- 142
Emprunts	71	784	- 713
<b>Emplois stables</b>			-
Actifs immobilisés	- 93 565	- 93 585	20
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>15 027</b>	<b>13 384</b>	<b>1 643</b>

<b>TRESORERIE = FR - BFR</b>	4 510	2 254	2 257
------------------------------	-------	-------	-------

<b>VERIFICATION</b>			
Disponibilités	4 510	2 254	2 257
<b>TRESORERIE ACTIVE</b>	<b>4 510</b>	<b>2 254</b>	<b>2 257</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 Décembre 2012**

---

**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.

Par ailleurs, il m'appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 612-6 du Code de Commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par le Conseil d'Administration.

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.

**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. 612-7 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 6 Mai 2013

**Laurent SAGOT**

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping horizontal strokes that form the name 'Laurent Sagot'.

**Commissaire aux Comptes**