

PAROISSE

DE

EPENDES

COMPTES & BUDGET 2016

DE

L'EXERCICE

31.12.2016

PAROISSE D'EPENDES

COMPTES DE FONCTIONNEMENT		BUDGET 2016		COMPTES 31.12.2016	
		Charges	Produits	Charges	Produits
0.	ADMINISTRATION				
01.	Assemblée et conseil paroissiaux				
01.300.0	Rétribution du conseil paroissial	2'850.00		2'850.00	
01.300.1	Frais du conseil de communauté	3'000.00		1'986.55	
01.300.2	Frais de la commission financière	350.00		270.00	
01.300.3	Frais de scrutateurs, élections, votations	0.00		0.00	
01.317	Dédommagements et déplacements	0.00		0.00	
01.318	Frais de convocation	200.00		268.90	
02.	Administration générale				
02.301.0	Traitement du personnel administratif	2'200.00		2'464.00	
02.301.1	Traitement du personnel de cure	0.00		0.00	
02.303	Cotisations aux ass. sociales AVS, APG, AI, etc	3'600.00		3'060.70	
02.304	Cotisations aux caisses de prévoyance	0.00		0.00	
02.305	Cotisations aux assurances maladie-accident	800.00		673.20	
02.310.0	Fournitures de bureau, achats de livres	300.00		117.15	
02.310.1	Frais de publications (BP) et annonces	6'000.00		4'889.35	
02.311	Achat de machines et mobilier de bureau, mat. Informatique	1'000.00		588.00	
02.312	Frais électr. partic.salle de la cure	100.00		100.00	
02.315	Entretien des machines et mobilier de bureau	300.00		0.00	
02.316	Frais de location	0.00		0.00	
02.317.0	Dédommagements et déplacements	0.00		0.00	
02.317.1	Frais de réceptions, de rencontres, cadeaux	6'500.00		6'167.30	
02.318.0	Assurances diverses, RC, mobilier, etc.	310.00		308.10	
02.318.1	Emoluments de chancellerie	0.00		0.00	
02.318.2	Frais de ports et téléphone	200.00		53.90	
02.352	Participations aux frais administratifs d'autres paroisses	0.00		0.00	
02.365	Aides aux mouvements paroissiaux	7'000.00		6'300.00	
02.435	Produit des abonnements au bulletin paroissial	0.00		0.00	
02.436.0	Remboursement de frais administratifs	0.00		0.00	
02.436.1	Retenues sociales sur les salaires		1'300.00		1'234.45
02.436.2	Remboursements d'assurances		0.00		0.00
02.452	Participations reçues d'autres paroisses		0.00		0.00
	TOTAL ADMINISTRATION	34'710.00	1'300.00	30'097.15	1'234.45
39.	CULTE ET MINISTERE PASTORAL				
390.	Cultes et célébrations				
390.301	Traitements organiste	4'000.00		4'000.00	
390.310	Achat de partitions et de livres	400.00		92.00	
390.313	Frais de culte	10'000.00		8'507.45	
390.313.1	Frais cimetièrè, sépulture	2'000.00		1'525.00	
390.318.0	Honoraires des aides et prédicateurs externes	500.00		1'000.00	
390.318.1	Frais des cérémonies spéciales et célébrations (Première Communion, Confirmation, etc.)	1'300.00		913.30	
390.365.0	Dons au Choeur mixte + traitement directeur	10'000.00		10'000.00	
390.365.1	Dons aux enfants de choeur, carillonneurs	1'500.00		763.00	
390.426	Apport des fonds spéciaux	0.00		0.00	
390.469	Produit des quêtes	0.00		0.00	
	TOTAL CULTTE ET CELEBRATIONS	29'700.00	0.00	26'800.75	0.00

PAROISSE D'EPENDES

		BUDGET 2016		COMPTES 31.12.2016	
		Charges	Produits	Charges	Produits
391.	Ministère pastoral et évangélisation				
391.301.0	Traitements des prêtres et pasteurs	0.00		0.00	
391.301.1	Traitements des laïcs engagés pour tâches pastorales	0.00		0.00	
391.301.2	Traitements des catéchistes éveil à la foi	0.00		0.00	
391.303	Cotisations aux ass. sociales AVS, APG, AI, etc	0.00		0.00	
391.304	Cotisations aux caisses de prévoyance	0.00		0.00	
391.305	Cotisations aux assurances maladie-accident	0.00		0.00	
391.317	Dédommagements et déplacements	0.00		0.00	
391.318	Frais cathé, prép. Sacrements, équipe pastoral	3'500.00		925.15	
391.352.0	Participation à une autre paroisse pour les traitements	0.00		0.00	
391.352.1	Contribution Caisse des ministères prêtres, laïcs, péréquation	58'000.00		59'238.25	
	Contribution Caisse des gouvernantes et pers. secteur	0.00		0.00	
391.352.2	Contribution à la Caisse des tâches supraparochiales	32'000.00		24'842.40	
391.352.3	Participation au bureau de secteur	40'000.00		39'727.75	
391.436	Retenues sociales sur les traitements	0.00		0.00	
391.452	Participations reçues d'autres paroisses pour traitements	0.00		0.00	
391.469.0	Apport du Bénéfice curial		100.00		151.00
391.469.1	Autres apports (Caisse de solidarité, mission intérieure)	0.00		0.00	
	TOTAL MINISTERE PASTORAL ET EVANGELISATION	133'500.00	100.00	124'733.55	151.00
394.	Eglise et lieux de culte				
394.301	Salaires du sacristain et du concierge	19'100.00		14'767.20	
394.301.1	Frais de voiture	0.00		4'332.00	
394.311	Achat de matériel et de mobilier	800.00		99.95	
394.312	Frais de chauffage, électricité, etc.	9'000.00		5'638.80	
394.314	Frais d'entretien des bâtiments et forêts	4'000.00		0.00	
394.315	Frais d'entretien des installations (orgues, cloches, etc)	1'500.00		2'107.60	
394.318	Frais d'assurances	3'500.00		3'458.75	
394.426	Apport des fonds spéciaux	0.00		0.00	
394.469	Produit des quêtes pour les immeubles	0.00		0.00	
394.503	Frais pour rénovation de l'église (virement solde prov.)	0.00		0.00	
	TOTAL EGLISE ET LIEUX DE CULTE	37'900.00	0.00	30'404.30	0.00
59.	Partage et entraide				
59.365.0	Dons aux oeuvres caritatives et missionnaires	0.00		0.00	
59.365.1	Dons aux mouvements à but social	2'000.00		400.00	
59.366	Aides individuelles	500.00		0.00	
59.469	Produit des quêtes, action de Carême				
	TOTAL PARTAGE ET ENTRAIDE	2'500.00	0.00	400.00	0.00
	FINANCES ET IMPÔTS				
90.	Impôts				
90.318.0	Frais de rappels et de poursuites	2'000.00		743.70	
90.318.1	Commission perception de l'impôt parois. par les communes	5'000.00		5'294.80	
90.318.2	Commission perception de l'impôt parois. par l'état	2'700.00		3'972.05	
90.319	Remboursement et perte d'impôts	200.00		144.35	182.35
90.329	Escomptes d'impôts	0.00		0.00	
90.329.1	Intérêts compensatoires s/impôts	0.00		0.00	
90.400	Impôt sur le revenu + fortune 2015 et années ant.	5'300.00	35'000.00	5'036.50	55'326.95
90.400.0	Acompte impôt sur le revenu + fortune 2016		205'000.00		203'607.55
90.400.1	Impôt sur la fortune		0.00		0.00
90.400.2	Impôt à la source		2'500.00	2'790.20	3'766.55
90.400.3	Impôt adaptation provision au bilan		0.00		0.00
90.401.0	Impôt sur le bénéfice et capital (personnes morales)		10'000.00	1'014.30	38'550.20
90.401.1	Impôt sur fonds propres (personnes morales)		0.00		0.00
90.401.2	Impôt pers. Morales encaissé par canton		0.00		0.00
90.436	Remboursements (frais de rappels)		0.00		0.00
90.462	Subventions communales, B.I.P.				
	TOTAL IMPOTS	15'200.00	252'500.00	18'995.90	301'433.60

PAROISSE D'EPENDES

		BUDGET 2016		COMPTES 31.12.2016	
		Charges	Produits	Charges	Produits
94.	Gérance de la fortune et des dettes				
940	Capitaux et emprunts				
940.318	Frais bancaires et de CCP	200.00		176.55	
940.321	Intérêts des dettes				
940.420.0	Intérêts des capitaux et impôt anticipé		100.00		82.20
940.420.1	Intérêts des fonds spéciaux				
	TOTAL CAPITAUX ET EMPRUNTS	200.00	100.00	176.55	82.20
942	Immeubles du patrimoine financier				
942.312	Frais de chauffage, eau, électricité	4'000.00		3'337.00	
942.314	Entretien et rénovation des bâtiments (yc halle polyv.)	18'000.00		29'922.70	
942.318	Assurances diverses, ECAB, RC des immeubles	700.00		693.30	
942.319	Impôts et taxes payées par la paroisse	270.00		279.20	
942.423.0	Location des bâtiments (cure)		9'600.00		9'600.00
942.423.1	Loyers des parchets domaines, bois		5'000.00		5'900.00
942.423.2	Autres loyers		12'750.00		12'894.90
	TOTAL CURE ET AUTRES IMMEUBLES	22'970.00	27'350.00	34'232.20	28'394.90
99	Autres postes				
99.330	Amortissements	0.00		5'000.00	
99.382	Attribution aux fonds spéciaux (cure 98)	100.00		19'151.00	
	Attribution aux fonds spéciaux (église 53 / orgue 18)			16'000.00	
99.482	Prélèvement sur fonds spéciaux				
	TOTAL AUTRES POSTES	100.00	0.00	40'151.00	0.00
	TOTAL FINANCES ET IMPÔTS	38'470.00	279'950.00	93'555.65	329'910.70
	BUDGET / COMPTE DES INVESTISSEMENTS				
39.	MINISTERE PASTORAL ET CULTE				
394	Immeubles du patrimoine administratif				
394.500	Achats de terrains	0.00		0.00	
394.503	Construction et rénovation de l'église et lieux de culte	0.00		0.00	
394.506	Achat de rénovation d'installations techniques	0.00		0.00	
	Total Immeubles du patrimoine administratif	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	FINANCES				
942	Immeubles du patrimoine financier				
942.500	Achats de terrains	0.00		0.00	
942.503	Construction et rénovation de bâtiments	0.00		0.00	
942.600	Ventes de terrains		0.00		0.00
942.603	Ventes de bâtiments		0.00		0.00
942.611	Participation de tiers pour des travaux	0.00		0.00	
	Total Immeubles du patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT	0.00	0.00	0.00	0.00

PAROISSE D'EPENDES

		BUDGET 2016		COMPTES 31.12.2016	
		Charges	Produits	Charges	Produits
RESULTAT DU BUDGET / DES COMPTES					
FONCTIONNEMENT					
0.	Administration	34'710.00	1'300.00	30'097.15	1'234.45
029.	Maison (salle paroissiale)	0.00	0.00	0.00	0.00
390.	Culte et célébrations	29'700.00	0.00	26'800.75	0.00
391.	Ministère pastoral	133'500.00	100.00	124'733.55	151.00
394.	Eglise et lieux de culte	37'900.00	0.00	30'404.30	0.00
59.	Partage et entraide	2'500.00	0.00	400.00	0.00
90.	Impôts	15'200.00	252'500.00	18'995.90	301'433.60
940	Capitaux et emprunts	200.00	100.00	176.55	82.20
942.	Cure & immeubles du patrimoine financier	22'970.00	27'350.00	34'232.20	28'394.90
99.	Autres postes	100.00	0.00	40'151.00	0.00
	Totaux	276'780.00	281'350.00	305'991.40	331'296.15
	Résultat du budget / Compte de fonctionnement	4'570.00		25'304.75	
	Totaux	281'350.00	281'350.00	331'296.15	331'296.15
INVESTISSEMENTS					
394.	Immeubles du patrimoine administratif		0.00		
942.	Immeubles du patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	0.00
	Totaux	0.00	0.00	0.00	0.00
	Résultat du budget /compte des investissements	0.00	0.00	0.00	0.00

PAROISSE D'EPENDES

	BILANS COMPARES	état au 31.12.2015	augmentation	diminution	état au 31.12.2016
	ACTIF				
	Patrimoine financier				
100	Caisse	0.00	0.00		0.00
101	Chèques postaux	0.00	0.00		0.00
102	Comptes-courants bancaires	189'230.50	67'164.90		256'395.40
112.0	Débiteurs impôts de l'exercice	58'678.75	1'620.95		60'299.70
112.4	Caisse ministères compte courant	594.35	0.00	-594.35	0.00
112.5	Corpor. Eccles. Compte courant	0.00	0.00		0.00
112.6	UP Ste-Claire	4'901.55		-727.75	4'173.80
115	Autres débiteurs	189.95	153.80		343.75
115.2	C/C paroisse Arconciel	0.00	0.00		0.00
120	Compte d'épargne /Obligations	76'394.80	38.20		76'433.00
121	Actions et parts sociales	0.00	0.00		0.00
123	Maison (salle paroissiale, halle poly.)	13'000.00	0.00	-5'000.00	8'000.00
123.1	Cure	220'000.00	0.00		220'000.00
123.2	Autres immeubles	0.00	0.00		0.00
139	Actifs transitoires impôts	20'000.00	0.00		20'000.00
139.1	Autres actifs transitoires	0.00	42.50		42.50
	Patrimoine administratif				
140	Terrains (en zone d'utilité publique)	0.00	0.00		0.00
143	Eglise et lieux de culte	200'000.00	0.00		200'000.00
143.1	Chapelle de Senèdes	1.00	0.00		1.00
145	Forêts	1.00	0.00		1.00
146	Mobilier, machines, véhicules	1.00	0.00		1.00
146.1	Installations (orgues, cloches, etc)	1.00	0.00		1.00
	TOTAL DE L'ACTIF	782'993.90	69'020.35	-6'322.10	845'692.15
	PASSIF				
	Engagements courants				
200	Créanciers (caisse minis.)	0.00	2'335.15		2'335.15
209	Autres engagements	0.00	0.00		0.00
	Dettes				
210	Comptes-courants bancaires	0.00	0.00		0.00
221	Emprunts	0.00	0.00		0.00
	Provisions				
241	Compte des investissements	0.00	0.00		0.00
	Passifs transitoires				
259	Passifs transitoires	3'780.70		-92.65	3'688.05
	Réserves				
282	Réserves et fonds spéciaux (cure 98')	79'096.00	19'151.00		98'247.00
282.1	Réserves fonds spéc. (église 53'- orgue-tribune 18')	55'000.00	16'000.00		71'000.00
	Sous-total du passif	137'876.70	37'486.15	-92.65	175'270.20
190	Découvert (Actif - passif si -)				0.00
290	Fortune (actif - passif si +)	645'117.20	25'304.75	0.00	670'421.95
	TOTAL DU PASSIF	782'993.90	62'790.90	-92.65	845'692.15

PAROISSE D'EPENDES

ETAT ET MOUVEMENT DES CAPITAUX	Capital au 01.01.2016	Capital remboursé dans l'année	Capital et intérêts placés dans l'année	Capital au 31.12.2016	intérêt net perçu ou capitalisé
Chèques postaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Banque cant. Frib. c/c	189'230.50	314'977.30	-247'812.40	256'395.40	8.05
Banque cant. Frib. Epargne	76'394.80	38.20		76'433.00	38.20
Caisse ministère					35.95
Total des c/c & placements	265'625.30	315'015.50	-247'812.40	332'828.40	82.20
Débiteur A.F.C. Berne	38.95	2.80		41.75	
c/c Bénéfice curial	151.00	151.00	0.00	302.00	
Total des débiteurs divers	189.95	153.80	0.00	343.75	

PAROISSE D'EPENDES

Feuille de contrôle

		COMPTES 2016	
		Charges	Produits
900	Compte de fonctionnement	305'991.40	331'296.15
901	Compte des investissement	0.00	
902	Report au bilan		0.00
	Totaux	305'991.40	331'296.15
	Résultat du compte administratif B	25'304.75	
		331'296.15	331'296.15

	920 Bilan d'ouverture	921 Bilan de clôture
Total des actifs	782'993.90	845'692.15
Total des passifs	137'876.70	175'270.20
Fortune	645'117.20	670'421.95
Variation de fortune	25'304.75	
= résultat du compte administratif		
TOTAL	670'421.95	670'421.95

Pour info retrouver le montant fortune soit 629'329.95 et variation de fortune soit 23'935.05 avec le bilan comparé au 290