COMPTES 2018 & BUDGET 2018

DE

L'EXERCICE

31.12.2018

Seance 27.3.2019

Malley

Alexander

Character

Charact

	COMPTES DE FONCTIONNEMENT				
		BUDGE	T 2018 Produits	COMPTES 3	1.12.2018 Produits
-		Charges	Produits	Charges	Produits
0.	ADMINISTRATION				
01.	Assemblée et conseil paroissiaux				
01.300.0	Rétribution du conseil paroissial	2'850.00	- 1	2'700.00	
01.300.1	Frais du conseil de communauté	3'000.00		1'943.25	
01.300.2	Frais de la commission financière	350.00		350.00	
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	300.00		277.00	
02.	Administration générale				
02.301.0	Traitement du personnel administratif	2'000.00		1'920.00	
02.301.1	Traitement du personnel de cure	0.00		0.00	
02.303	Cotisations aux ass. sociales AVS, APG, AI, etc	3'000.00		2'995.25	
02.304	Cotisations aux caisses de prévoyance	0.00		0.00	
02.305	Cotisations aux assurances maladie-accident	700.00		670.30	
02.310.0	Fournitures de bureau, achats de livres	300.00		814.45	
02.310.1	Frais de publications (BP) et annonces	6'500.00	1000	6'339.50	
02.311	Achat de machines et mobilier de bureau, mat. Informatique	500.00		107.70	
02.312	Frais éléctr. partic.salle de la cure	100.00		100.00	
02.315	Entretien des machines et mobilier de bureau	500.00		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	6'000.00		6'364.10	
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		145.00	
02.352	Participations aux frais administratifs d'autres paroisses	0.00		0.00	
02.365	Aides aux mouvements paroissiaux, fanfare etc	7'100.00		7'100.00	
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		1'212.4
02.436.2	Remboursements d'assurances		0.00		0.00
02.452	Participations reçues d'autres paroisses	- 12 5	0.00		0.0
	TOTAL ADMINISTRATION	33'710.00	1'300.00	32'134.65	1'212.4
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	200.00		0.00	
390.313	Frais de culte	9'250.00		9'439.60	
390.313.1	Frais cimetière, sépulture	2'000.00		2'400.00	
390.318.0	Honoraires des aides et prédicateurs externes	1'000.00	· •	1'000.00	
390.318.1	Frais des cérémonies spéciales et célébrations	1'300.00		457.40	
	(Première Communion, Confirmation, etc.)				
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		711.00	
390.426	Apport des fonds spéciaux	0.00		0.00	
390.469	Produit des quêtes	0.00		0.00	
	TOTAL CULTE ET CELEBRATIONS	29'250.00	0.00	28'008.00	0.0

0.00

De Cahieradar

		BUDGET		COMPTES 31	
		Charges	Produits	Charges	Produits
/.	Ministère pastoral et évangélisation				
391.301.0	Traitements des prêtres et pasteurs	0.00	- 1	0.00	
91.301.1	Traitements des laïcs engagés pour tâches pastorales	0.00	- 1	0.00	
391.301.2	Traitements des catéchistes éveil à la foi	0.00	- 1	0.00	
391.303	Cotisations aux ass. sociales AVS. APG. Al. etc	0.00		0.00	
391.304	Cotisations aux caisses de prévoyance	0.00	- 1	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	1'000.00		494.45	
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	66'000.00		60'409.30	
391.352.2	Contribution à la Caisse des tâches supraparoissiales	27'000.00		28'831.80	
391.352.3	Participation au bureau de secteur	42'000.00		40'269.37	
391.436	Retenues sociales sur les traitements	0.00		0.00	
391.452	Participations reçues d'autres paroisses pour traitements	0.00	1	0.00	
391.469.0	Apport du Bénéfice curial		100.00		152.00
391.469.1	Autres apports (bénéfice curial via caisse des ministères)	0.00	0.00	0.00	1'377.6
	TOTAL MINISTERE PASTORAL ET EVANGELISATION	136'000.00	100.00	130'004.92	1'529.6
	7 C 100 C 10 C				
394.	Eglise et lieux de culte			-	
394.301	Salaires du sacristain et du concierge	15'000.00	- 1	14'959.20	
394.301.1	Frais de voiture	4'332.00	- 1	4'332.00	
394.311	Achat de matériel et de mobilier	500.00	- 1	0.00	
394.312	Frais de chauffage, électricité, etc.	6'800.00	- 1	8'678.05	
394.314	Frais d'entretien des bâtiments et forêts	12'000.00	- 1	560.15	
394.315	Frais d'entretien des installations (orgues, cloches, etc)	2'000.00		1'868.30	
394.318	Frais d'assurances	3'500.00		3'460.35	
394.426	Apport des fonds spéciaux	0.00		0.00	
394.469 394.503	Produit des quêtes pour les immeubles Frais pour rénovation de l'église (virement solde prov.)	0.00		0.00	
334.000	TOTAL EGLISE ET LIEUX DE CULTE	44'132.00	0.00	33'858.05	0.0
		.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,			
59.	Partage et entraide		-		
59.365.0	Dons aux oeuvres caricatives 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	0.00		0.00	
	TOTAL PARTAGE ET ENTRAIDE	2'500.00	0.00	400.00	0.0
	FINANCES ET IMPÔTS			1	
90.	Impôts				
90.318.0	Frais de rappels et de poursuites	2'000.00		312.30	
90.318.1	Commission perception de l'impôt parois, par les communes	5'000.00		3'746.90	
90.318.2	Commission perception de l'impôt parois. par l'état	3'500.00		2'928.20	
90.319	Remboursement et perte d'impôts	200.00		0.00	106.9
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 2017 et années ant.	5'300.00	38'000.00	8'639.40	29'560.2
90.400.0	Acompte impôt sur le revenu + fortune 2018		195'000.00		179'103.0
90.400.1	Impôt sur la fortune	0/=0.5	0.00	6177	0.0
90.400.2	Impôt à la source	3'500.00	3'000.00	2'737.05	2'633.4
90.400.3	Impôt adaptation provision au bilan		0.00	0.00	0.0
90.401.0	Impôt sur le bénéfice et capital (personnes morales)		25'000.00	2'469.95	21'179.8
90.401.1 90.436	Impôt sur prestation en capital Remboursements (frais de rappels)		5'000.00 0.00	8.15	4'012.2 0.0
		19'500.00	266'000.00	201244.25	236'595.7
	TOTAL IMPOTS			20'841.95	

SAL

K

_	PAROISSE	BUDGE	T 2018	COMPTES 3	1.12.2018
		Charges	Produits	Charges	Produits
	Gérance de la fortune et des dettes				
40	Capitaux et emprunts				
940.318	Frais bancaires et de CCP	200.00		215.45	
940.420.0	Intérêts des capitaux et impôt anticipé	200.00	100.00	213.43	38.25
940.420.1	Intérêts des fonds spéciaux				
	TOTAL CAPITAUX ET EMPRUNTS	200.00	100.00	215.45	38.25
942	Immeubles du patrimoine financier				
942.312	Frais de chauffage, eau, électricité	4'000.00		074.90	
942.314	Entretien et rénovation des bâtiments (yc halle polyv.)	18'000.00		974.80 13'683.55	500.00
942.318	Assurances diverses, ECAB, RC des immeubles	700.00		691.80	300.00
942.319	Impôts et taxes payées par la paroisse	300.00	Aug. Chi.	241.60	
942.423.0	Location des bâtiments (cure)		9'600.00		11'600.00
942.423.1	Loyers des parchets domaines, bois		0.00		2'532.60
942.423.2	Autres loyers		12'750.00		11'230.45
	TOTAL CURE ET AUTRES IMMEUBLES	23'000.00	22'350.00	15'591.75	25'863.05
99	Autres postes			-	122 101 11
99.330	Amortissements (voté ass. 2017) cure 40'000			36'133.25	
99.330	Amortissements WC handicapé			4'791.10	
99.330	Amortissements moteurs orgue	,		1'960.15	
99.330	Amortissements ambon	100		2'118.45	
99.382	Attribution aux fonds spéciaux (cure 63)	100.00		152.00	
99.382	Attribution aux fonds spéciaux (halle polyvalente 17)	0.00		0.00	
99.482	Prélèv. sur fonds spéciaux, voté ass. 2017 (cure 63) 35'000				35'052.00
99.482 99.482	Prélèvement sur fonds spéciaux (église 61)		0.00		2'000.00
99.402	Prélèvement sur fonds spéciaux (orgue 36)		0.00		2'000.00
	TOTAL AUTRES POSTES	100.00	0.00	45'154.95	39'052.00
	TOTAL FINANCES ET IMPÔTS	42'800.00	288'450.00	81'804.10	301'549.05
	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	
394.506 394.506	Achat de rénovation d'installations techniques (moteurs orgue	0.00		1'960.15	
394.500	Achat de rénovation d'installations techniques (ambon)	0.00		2'118.45	
	Total Immeubles du patrimoine administratif	0.00	0.00	4'078.60	0.00
9.	FINANCES				
942	Immeubles du patrimoine financier				
042 500		0.00			
942.500 942.503	Achats de terrains Constr. et rénov. de bâtiments (voté ass. 2017) cure 85'000	0.00		0.00 111'033.25	0,000 0
942.504	Construction et rénovation de bâtiments WC	0.00		4'791.10	9'900.00 0.00
942.503	Construction et rénovation de bâtiments (voté ass. 2018) toit	17'000.00		0.00	0.00
942.600	Ventes de terrains	555.55	0.00	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	17'000.00	0.00	115'824.35	9'900.00
				-	
	71 TO TALODES COMPTES D'INVESTISSEMENT	17'000.00	0.00	119'902.95	9'900.00

		BUDGE	Г 2018	COMPTES 3	1.12.2018
-		Charges	Produits	Charges	Produits
	RESULTAT DU BUDGET / DES COMPTES				
	FONCTIONNEMENT				
0.	Administration	33'710.00	1'300.00	32'134.65	1'212.45
029.	Maison (salle paroissiale)	0.00	0.00	0.00	0.00
390.	Culte et célébrations	29'250.00	0.00	28'008.00	0.00
391.	Ministère pastoral	136'000.00	100.00	130'004.92	1'529.60
394.	Eglise et lieux de culte	44'132.00	0.00	33'858.05	0.00
59.	Partage et entraide	2'500.00	0.00	400.00	0.00
90.	Impôts	19'500.00	266'000.00	20'841.95	236'595.75
940	Capitaux et emprunts	200.00	100.00	215.45	38.25
942.	Cure & immeubles du patrimoine financier	23'000.00	22'350.00	15'591.75	25'863.05
99.	Autres postes	100.00	0.00	45'154.95	39'052.00
	Totaux	288'392.00	289'850.00	306'209.72	304'291.10
	Résultat du budget / Compte de fonctionnement	1'458.00		-1'918.62	
	Totaux	289'850.00	289'850.00	304'291.10	304'291.10
	INVESTISSEMENTS				
394.	Immeubles du patrimoine administratif (moteurs orgue)		0.00	1'960.15	
394.	Immeubles du patrimoine administratif (ambon)	H	0.00	2'118.45	
942.	Immeubles du patrimoine financier (WC handicapé)		0.00	4'791.10	0.00
942.	Immeubles patrim. financier (voté ass. 2017) cure 85'000		0.00	111'033.25	9'900.00
942.	Immeubles du patrimoine financier (toit halle polyvalante)	17'000.00	0.00	0.00	0.00
	Totaux	17'000.00	0.00	119'902.95	9'900.00
	Résultat du budget /compte des investissements	17'000.00	0.00	119'902.95	9'900.00

3 (h

	BILANS COMPARES	état au 31.12.2017	augmentation	diminution	état au 31.12.2018
	ACTIF				
	Patrimoine financier				
102	Comptes-courants bancaires	319'239.75		-101'271.20	217'968.55
	Débiteurs impôts de l'exercice	49'948.10		-11'160.75	38'787.35
		0.00			0.00
		4'603.40	1'339.95	,	5'943.35
		0.00			0.00
112.6	UP Ste-Claire	5'552.38		-69.37	5'483.01
115	Autres débiteurs	194.75		-1.00	193.75
115.2		0.00		-1.00	0.00
120	Compte d'épargne /Obligations	76'471.20		-37	76'509.45
121	Actions et parts sociales	0.00	00.20		0.00
123	Maison (salle paroissiale, halle polyv.)	0.00	4'791.10	-4'791.10	0.00
123.1	Cure	220'000.00	101'133.25	-36'133.25	285'000.00
123.2	Autres immeubles	0.00		00.100.20	0.00
139	Actifs transitoires impôts	20'000.00			20'000.00
139.1	Autres actifs transitoires	52.95	947.05		1'000.00
	Patrimoine administratif				
140	Terrains (en zone d'utilité publique)	0.00	J		0.00
143	Eglise et lieux de culte	200'000.00			0.00
143.1	Chapelle de Senèdes	1.00			200'000.00
145.1	Forêts	1.00			1.00 1.00
146	Mobilier, machines, véhicules	1.00	2'118.45	-2'118.45	1.00
146.1	Installations (orgues, cloches, etc)	1.00	1'960.15	-1'960.15	1.00
	TOTAL DE L'ACTIF	896'066.53	112'328.20	-157'505.27	850'889.46
	PASSIF				
	Engagements courants				
200	Créanciers caisse minist.	0.00			0.00
209	Autres engagements	0.00	9.05		9.05
	Dettes				
210	Comptes-courants bancaires	0.00			0.00
221	Emprunts	0.00			0.00
044	Provisions	0.00			
241	Compte des investissements Passifs transitoires	0.00	*		0.00
259	Passifs transitoires	4'413.00		41207 50	45.50
239	Réserves	4413.00		-4'367.50	45.50
282	Réserves et fonds spéciaux (cure 63')	98'400.00	152.00	-35'052.00	63'500.00
282.1	Réserves fonds spéc.	101'000.00	132.00	-4'000.00	97'000.00
	(église 61'- orgue-tribune 36')	101 000.00		7 000.00	37 000.00
282.2	Réserves fonds spéc. (halle polyv. 17')	17'000.00	6		17'000.00
	Sous-total du passif	220'813.00	161.05	-43'419.50	177'554.55
190	Découvert (Actif - passif si -)	0.00			0.00
	passing,	0.00			0.00
290	Fortune (actif - passif si +)	675'253.53		-1'918.62	673'334.91
	TOTAL DU PASSIF				

A Trade

ETAT ET MOUVEMENT DES CAPITAUX	Capital au 01.01.2018	Capital remboursé dans l'année	Capital et intérêts placés dans l'année	Capital au 31.12.2018	intérêt net perçu ou capitalisé
Chèques postaux Banque cant. Frib. c/c Banque cant. Frib. Epargne	0.00 319'239.75 76'471.20		0.00 -370'306.55 0.00	0.00 217'968.55 76'509.45	0.00 0.00 38.25
Total des c/c & placements	395'710.95	269'073.60	-370'306.55	294'478.00	38.25
				4	
Débiteur A.F.C. Berne c/c Bénéfice curial	41.75 153.00	0.00 152.00	0.00 -153.00	41.75 152.00	
Total des débiteurs divers	194.75	152.00	-153.00	193.75	

Feuille de contrôle

900 Compte de fonctionnement
901 Compte des investissement
902 Report au bilan
Totaux
Résultat du compte administratif B

СОМРТЕ	COMPTES 2018				
Charges	Produits				
306'209.72	304'291.10				
119'902.95					
	119'902.95				
426'112.67	424'194.05				
-1'918.62					
424'194.05	424'194.05				

Total des actifs

Total des passifs

Fortune

Variation de fortune

= résultat du compte administratif

TOTAL

920 Bilan d'ouverture	921 Bilan de clôture
896'066.53	850'889.46
220'813.00	177'554.55
675'253.53	673'334.91
-1'918.62	
673'334.91	673'334.91

Pour info retrouver le montant fortune soit 675'253.53 et variation de fortune soit -1'918.62 avec le bilan comparé au 290