



## **EGLISE PROTESTANTE UNIE DE FRANCE**

REGION : Région Sud-Ouest

### **Etat financier et analytique**

**Année 2014**

SYNTHESE DES COMPTES ANALYTIQUES 2014					
		Recettes	Dépenses	Résultat	
				Excédent	Déficit
1)	Recettes ordinaires internes	RecetteChapitre1			
	Dépenses locales		ChargeChapitre1		
	Ligne 19 (remboursement)	Remboursement1			
2)	Recettes ordinaires externes	RecetteChapitre2			
	Dépenses synodales et consistoriales		ChargeChapitre2		
<b>Total (chapitres 1 et 2 + ligne 19)</b>		<b>TotalProdCh1_2_L19</b>	<b>ChargeChapitre1_2</b>	<b>Si &gt;0 Excedent_1_2</b>	<b>Si &gt;0 Deficit_1_2</b>
3)	Recettes extraordinaires internes	RecetteChapitre3			
	Dépenses extraordinaires internes		ChargeChapitre3		
4)	Recettes extraordinaires externes	RecetteChapitre4			
	Dépenses extraordinaires externes		ChargeChapitre4		
<b>Total (chapitres 1,2,3,4 + ligne 19)</b>		<b>TotalRecette</b>	<b>TotalDepense</b>	<b>Si &gt;0 RmoinsD</b>	<b>Si &gt;0 DmoinsR</b>
M	Salaires et charges sociales ministres	ProduitMinistre	ChargeMinistre	<b>Si &gt;0 Trop_Salaire</b>	<b>Si &gt;0 Moins_Salaire</b>
<b>TOTAL ANALYTIQUE</b>		<b>TotalGeneProduit</b>	<b>TotalGeneCharge</b>	<b>Si &gt;0 ExcedentGene</b>	<b>Si &gt;0 DeficitGene</b>

Les associations culturelles ont l'obligation de dresser, chaque année, le compte financier de l'année écoulée et l'état inventorié de leurs biens, meubles et immeubles, conformément à l'article 21 de la loi du 9 décembre 1905. "L'état financier et analytique" présent fait figure de compte financier. Il présente, par nature, les recettes et dépenses effectuées, appliquant ainsi l'article 39 du décret du 16 mars 1906. Ces dernières sont complétées par :

- l'état inventorié des biens et leur valorisation,
- les activités lucratives,
- la situation des emprunts éventuellement contractés,
- le suivi de l'aliénation des biens attribués ou affectés,
- l'état financier (sommes à payer ou à recouvrer).

En cas de demande de la Préfecture, le formulaire doit lui être envoyé, accompagné d'un extrait du procès-verbal de l'assemblée générale de l'association portant approbation des actes de gestion financière et d'administration légale des biens (article 42 du décret du 16 mars 1906), ainsi que d'une copie du rapport du réviseur des comptes.

Cet envoi doit être accompli avant l'expiration du premier semestre de l'année qui suit (article 44 du décret du 16 mars 1906).

Un exemplaire du formulaire "état financier et analytique", accompagné des pièces justificatives et documents de comptabilité, doit être conservé dans les archives locales. Deux exemplaires (ainsi, le cas échéant, que deux exemplaires du document préparé pour l'assemblée générale) doivent être transmis pour le 15 février au secrétariat régional, qui en fait parvenir un au service financier et immobilier. En cas de transmission informatisée des données, la date peut être prolongée jusqu'au 15 mars.

**Date :**

**Le Président du Conseil Presbytéral**

**Le Trésorier du Conseil Presbytéral**

ETAT ANALYTIQUE RECETTES			
N° état	Intitulés	AnneeExercice]	Exercice-1]
11	Offrandes régulières nominatives	RC1_11	RC1_11
12	Offrandes régulières anonymes	RC1_12	RC1_12
13a	Offrandes occasionnelles (après cérémonies) – nominatives	RC1_13a	RC1_13a
13b	Offrandes occasionnelles (après cérémonies) – anonymes	RC1_13b	RC1_13b
15a	Offrandes affectées – nominatives	RC1_15a	RC1_15a
15b	Offrandes affectées – anonymes	RC1_15b	RC1_15b
16	Activités lucratives : manifestations de soutien (kermesse, tombola...), librairie (Cf détail)	RC1_16	RC1_16
<b>TOTAL CHAPITRE 1 : RECETTES ORDINAIRES "INTERNES"</b>		<b>RecetteChapitre1</b>	<b>RecetteChapitre1</b>
<b>19</b>	<b>Remboursements liés au fonctionnement régulier de l'Eglise locale</b>	<b>Remboursement1</b>	<b>Remboursement1</b>
211	Subventions ordinaires EPUDF-Région (desserte...)	RC2_211	RC2_211
212	Subventions ordinaires EPUDF-Consistoire	RC2_212	RC2_212
22	Subventions d'autres organismes	RC2_22	RC2_22
231	Revenus ordinaires des immeubles : biens attribués ou acquis en emploi	RC2_231	RC2_231
232	Revenus ordinaires des immeubles : autres immeubles	RC2_232	RC2_232
233	Revenus ordinaires des placements : produits financiers sur trésorerie courante	RC2_233	RC2_233
24	Autres recettes ordinaires "externes"	RC2_24	RC2_24
<b>TOTAL CHAPITRE 2 : RECETTES ORDINAIRES "EXTERNES"</b>		<b>RecetteChapitre2</b>	<b>RecetteChapitre2</b>
31a	Offrandes spéciales pour les immeubles (achat, construction, grosses réparations...) - nominatives	RC3_31a	RC3_31a
31b	Offrandes spéciales pour les immeubles (achat, construction, grosses réparations...) - anonymes	RC3_31b	RC3_31b
32a	Offrandes spéciales pour objets mobiliers – nominatives	RC3_32a	RC3_32a
32b	Offrandes spéciales pour objets mobiliers – anonymes	RC3_32b	RC3_32b
331	Recettes exceptionnelles : vente d'immeubles	RC3_331	RC3_331
332	Recettes exceptionnelles : donation, legs	RC3_332	RC3_332
333	Recettes exceptionnelles : produits financiers sur fonds de réserve	RC3_333	RC3_333
334	Recettes exceptionnelles autres, dont dépôt de garantie	RC3_334	RC3_334
351	Souscriptions d'emprunts auprès d'organismes financiers	RC3_351	RC3_351
352	Souscriptions d'emprunts autres	RC3_352	RC3_352
<b>TOTAL CHAPITRE 3 : RECETTES EXTRAORDINAIRES "INTERNES"</b>		<b>RecetteChapitre3</b>	<b>RecetteChapitre3</b>
411	Subventions et recettes exceptionnelles du conseil régional, du consistoire (déménagement, immeubles, véhicule, dégrèvement poste)	RC4_411	RC4_411
412	Subventions et recettes exceptionnelles d'autres organismes	RC4_412	RC4_412
42	Recettes pour le compte d'autres associations culturelles	RC4_42	RC4_42
<b>TOTAL CHAPITRE 4 : RECETTES EXTRAORDINAIRES "EXTERNES"</b>		<b>RecetteChapitre4</b>	<b>RecetteChapitre4</b>
<b>TOTAL RECETTES R= (CH1+CH2+CH3+CH4 + Ligne 19)</b>		<b>TotalRecette</b>	<b>TotalRecette</b>
50	Personnels ministres (prise en charge par la région) = M (1)	ProduitMinistre	ProduitMinistre
<b>TOTAL GENERAL (R+M)</b>		<b>TotalGeneProduit</b>	<b>TotalGeneProduit</b>
50bis	Provisions et amortissements (uniquement en comptabilité générale)	RC5_50Bis	RC5_50bis
51	Prélèvement sur fonds de réserve, effectués pendant l'année	RC5_51	RC5_51
511	- dont prélèvements sur fonds de réserve véhicule	RC5_511	RC5_511
512	- dont prélèvements sur fonds de réserve immobilier	RC5_512	RC5_512

(1) sur indication du service financier et immobilier

**ETAT ANALYTIQUE DEPENSES**

N° état	Intitulés	AnneeExercice]	Exercice-1]
101	Catéchèse	CC1_101	CC1_101
102	Évangélisation	CC1_102	CC1_102
103	Jeunesse (sauf assimilés Jeunesse et Sport)	CC1_103	CC1_103
104	Moyens d'information	CC1_104	CC1_104
105	Frais de bureau (téléphone, papeterie...)	CC1_105	CC1_105
106	Desserte paroissiale	CC1_106	CC1_106
107	Autres frais de déplacement	CC1_107	CC1_107
108a	Presbytère : Assurances, impôts, loyers	CC1_108a	CC1_108a
108b	Presbytère : Chauffage, eau gaz électricité	CC1_108b	CC1_108b
108c	Presbytère : Entretien immobilier et mobilier	CC1_108c	CC1_108c
109a	Temple : Assurances, impôts, loyers	CC1_109a	CC1_109a
109b	Temple : Chauffage, eau gaz électricité	CC1_109b	CC1_109b
109c	Temple : Entretien mobilier et immobilier	CC1_109c	CC1_109c
109bis-a	Autres locaux : Assurances, impôts, loyers	CC1_109bis-a	CC1_109bis-a
109bis-b	Autres locaux : Chauffage, eau gaz électricité	CC1_109bis-b	CC1_109bis-b
109bis-c	Autres locaux : Entretien mobilier et immobilier	CC1_109bis-c	CC1_109bis-c
110	Personnels salariés rémunérés directement par l'AC (salaires et charges sociales)	CC1_110	CC1_110
111	Divers	CC1_111	CC1_111
115	Annuités d'emprunts immobiliers (intérêts, remboursement capital)	CC1_115	CC1_115
115bis	Annuités d'emprunts mobiliers (intérêts, remboursement capital)	CC1_115bis	CC1_115bis
116	Activités lucratives : dépenses de toute nature affectée à ces activités (Cf détail)	CC1_116	CC1_116
<b>TOTAL CHAPITRE 1 : DEPENSES LOCALES</b>		<b>ChargeChapitre1</b>	<b>ChargeChapitre1</b>

2011	Contribution versée à l'EPUDF-Région : somme effectivement versée au titre de l'année	CC2_2011	CC2_2011
2012	Contribution versée à l'EPUDF-Région : somme effectivement versée au titre des années précédentes	CC2_2012	CC2_2012
202	Contribution versée à l'EPUDF-Consistoire	CC2_202	CC2_202
203	Contribution versée à ASEMEPUDF	CC2_203	CC2_203

<b>TOTAL CHAPITRE 2 : DEPENSES SYNODALES ET CONSISTORIALES</b>	<b>ChargeChapitre2</b>	<b>ChargeChapitre2</b>
--	------------------------	------------------------

301	Immeubles (acquisitions, construction, grosses réparations)	CC3_301	CC3_301
302	Autres objets acquisitions (véhicules, mobilier, sonorisation ...)	CC3_302	CC3_302
303	Charges except. : frais de déménagement du ministre, dépôt de garantie, ..	CC3_303	CC3_303
<b>TOTAL CHAPITRE 3 : DEPENSES EXTRAORDINAIRES "INTERNES"</b>	<b>ChargeChapitre3</b>	<b>ChargeChapitre3</b>	

401	Subventions ou versements à l'EPUDF ou à d'autres associations culturelles	CC4_401	CC4_401
402	Dépenses pour le compte d'autres associations culturelles	CC4_402	CC4_402

<b>TOTAL CHAPITRE 4 : DEPENSES EXTRAORDINAIRES "EXTERNES"</b>	<b>ChargeChapitre4</b>	<b>ChargeChapitre4</b>
---	------------------------	------------------------

<b>TOTAL DEPENSES (CH1+CH2+CH3+CH4) = D</b>	<b>TotalDepense</b>	<b>TotalDepense</b>
---	---------------------	---------------------

500	Personnels ministres (prise en charge par la région) = M (1)	ChargeMinistre	ChargeMinistre
-----	--	----------------	----------------

<b>TOTAL GENERAL (D+M)</b>	<b>TotalGeneCharge</b>	<b>TotalGeneCharge</b>
----------------------------	------------------------	------------------------

500bis	Provisions et amortissements (uniquement en comptabilité générale)	CC5_500bis	CC5_500bis
501	Placements sur fonds de réserve, effectués pendant l'année	CC5_501	CC5_501
5011	- dont placements sur fonds de réserve véhicule	CC5_5011	CC5_5011
5012	- dont placements sur fonds de réserve immobilier	CC5_5012	CC5_5012

(1) sur indication du service financier et immobilier

## ANNEXE 1 : INVENTAIRE DES BIENS IMMEUBLES ET MEUBLES

Les instructions fiscales du 15 septembre 1998 et du 19 février 1999 ont été l'occasion de réaffirmer l'obligation pour les associations culturelles de se conformer strictement à la loi du 1er juillet 1901 mais aussi à celle du 9 décembre 1905 complétée par le décret du 16 mars 1906. Cette obligation a notamment, pour conséquence, d'établir annuellement un état inventorié des biens (meubles et immeubles) propre pour chaque association culturelle, avec leur estimation, article par article.

<b>Biens attribués ( Immeubles)</b>					
N°	(Im)meubles	Désignation	Situation	Provenance	Valeur

<b>Biens attribués (Acquis en emploi)</b>					
N°	(Im)meubles	Désignation	Situation	Provenance	Valeur

<b>Biens attribués (Meubles)</b>					
N°	(Im)meubles	Désignation	Situation	Provenance	Valeur

<b>Réserves financières ordinaires et spéciales (cumul)</b>					au 31 décembre
					Tresorerie_12

<b>Autres Biens (Meubles et immeubles propres)</b>					
N°	(Im)meubles	Désignation	Situation	Provenance	Valeur

## ANNEXE 2 : ACTIVITES LUCRATIVES

Les activités lucratives de chaque association culturelle doivent faire l'objet d'une sectorisation dans la présentation de leurs comptes recettes-dépenses.

Ces activités sont regroupées en fonction des quatre types d'activités présentés ci-dessous. Les montants des cumuls recettes et dépenses de chaque activité sont extraits de l'ensemble des écritures de l'association culturelle figurant dans le livre-journal.

	Recettes	Dépenses	Résultat
<b>A . Manifestations de soutien (les 6 premières)</b>			
<b>B. Comptoirs librairie, ventes manifestations de soutien (au-delà de la 6ème)</b>			
<i>Sous-total : A + B = (à porter en ligne 16 pour les recettes et en ligne 116 pour les dépenses)</i>	<i>ActLucr_Produit 1+ActLucr_Produit 2]</i>	<i>ActLucr_Charge 1+ActLucr_Charge 2]</i>	<i>(ActLucr_Produit 1-ActLucr_Charge 1)+(ActLucr_Produit 2-ActLucr_Charge 2)]</i>
<b>C. Sous-location (1)</b>			
<b>D. Autres (2)</b>			
<b>TOTAL GENERAL A + B + C + D</b>	<b>1+ActLucr_Produit 2+ActLucr_Produit</b>	<b>1+ActLucr_Charge 2+ActLucr_Charge</b>	<b>3+ActLucr_Produit 4) -(ActLucr_Charge</b>

(1) revenus issus de biens appartenant à l'Union : mise à disposition, auprès d'une association régie uniquement par la loi du 1er juillet 1901, d'un bien propriété de l'Union et utilisé partiellement par l'association culturelle.

(2) par exemple : revenus de concessions issus de la gestion de cimetières.

## ANNEXE 3 : EMPRUNTS

### Situation au 31 décembre des emprunts contractés par l'association culturelle

Immeuble concerné ou objet	Date initiale	Montant initial	Capital remboursé	Capital restant dû
----------------------------	---------------	-----------------	-------------------	--------------------

## ANNEXE 4 : SUIVI DE L'ALIENATION DES BIENS ATTRIBUES (acquis en emploi)

Année d'aliénation	Montant en euros	Affectation du produit de l'aliénation	Nature du bien aliéné
--------------------	------------------	--	-----------------------

**ANNEXE 5 : ETAT FINANCIER (état simplifié)**

<b>Bilan Actif</b>	<b>Exercice 2014</b>			<b>StrToInt(AnneeExercice)-11</b>
	<b>Brut</b>	<b>Amort. Dépréc.</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Capital souscrit non appelé</b>	ActifImmoBrut_1	ActifImmoAmo_1	ActifImmoNet_1	ActifImmoBrut_1
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	ActifImmoBrut_2a	ActifImmoAmo_2a	ActifImmoNet_2a	ActifImmoNet_2a
Frais de recherche et de développement	ActifImmoBrut_2b	ActifImmoAmo_2b	ActifImmoNet_2b	ActifImmoNet_2b
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	ActifImmoBrut2c	ActifImmoAmo_2c	ActifImmoNet_2c	ActifImmoNet_2c
Fonds commercial (1)	ActifImmoBrut_2d	ActifImmoAmo_2d	ActifImmoNet_2d	ActifImmoNet_2d
Autres	ActifImmoBrut_2e	ActifImmoAmo_2e	ActifImmoNet_2e	ActifImmoNet_2e
Immobilisations incorporelles en cours	ActifImmoBrut_2f	ActifImmoAmo_2f	ActifImmoNet_2f	ActifImmoNet_2f
Avances et acomptes	ActifImmoBrut_2g	ActifImmoAmo_2g	ActifImmoNet_2g	ActifImmoNet_2g
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	ActifImmoBrut_3a	ActifImmoAmo_3a	ActifImmoNet_3a	ActifImmoNet_3a
Constructions	ActifImmoBrut_3b	ActifImmoAmo_3b	ActifImmoNet_3b	ActifImmoNet_3b
Installations techniques, matériel et outillage industriels	ActifImmoBrut_3c	ActifImmoAmo_3c	ActifImmoNet_3c	ActifImmoNet_3c
Autres	ActifImmoBrut_3d	ActifImmoAmo_3d	ActifImmoNet_3d	ActifImmoNet_3d
Immobilisations corporelles en cours	ActifImmoBrut_3e	ActifImmoAmo_3e	ActifImmoNet_3e	ActifImmoNet_3e
Avances et acomptes	ActifImmoBrut_3f	ActifImmoAmo_3f	ActifImmoNet_3f	ActifImmoNet_3f
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	ActifImmoBrut_4a	ActifImmoAmo_4a	ActifImmoNet_4a	ActifImmoNet_4a
Créances rattachées à des participations	ActifImmoBrut_4b	ActifImmoAmo_4b	ActifImmoNet_4b	ActifImmoNet_4b
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	ActifImmoBrut_4c	ActifImmoAmo_4c	ActifImmoNet_4c	ActifImmoNet_4c
Autres titres immobilisés	ActifImmoBrut_4d	ActifImmoAmo_4d	ActifImmoNet_4d	ActifImmoNet_4d
Prêts	ActifImmoBrut_4e	ActifImmoAmo_4e	ActifImmoNet_4e	ActifImmoNet_4e
Autres	ActifImmoBrut_4f	ActifImmoAmo_4f	ActifImmoNet_4f	ActifImmoNet_4f
<b>TOTAL I</b>	<b>ActifImmoBrut</b>	<b>ActifImmoAmo</b>	<b>ActifImmoNet</b>	<b>ActifImmoNet</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en cours</b>	ActifCirBrut_1	ActifCirAmo_1	ActifCirNet_1	ActifCirNet_1
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>	ActifCirBrut_2	ActifCirAmo_2	ActifCirNet_2	ActifCirNet_2
<b>Créances</b>				
Créances Clients et Comptes rattachés	ActifCirBrut_3a	ActifCirAmo_3a	ActifCirNet_3a	ActifCirNet_3a
Autres	ActifCirBrut_3b	ActifCirAmo_3b	ActifCirNet_3b	ActifCirNet_3b
<b>Capital souscrit - appelé, non versé</b>	ActifCirBrut_4	ActifCirAmo_4	ActifCirNet_4	ActifCirNet_4
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres	ActifCirBrut_5a	ActifCirAmo_5a	ActifCirNet_5a	ActifCirNet_5a
Autres titres	ActifCirBrut_5b	ActifCirAmo_5b	ActifCirNet_5b	ActifCirNet_5b
<b>Instruments de trésorerie</b>	ActifCirBrut_6	ActifCirAmo_6	ActifCirNet_6	ActifCirNet_6
<b>Disponibilités</b>	ActifCirBrut_7	ActifCirAmo_7	ActifCirNet_7	ActifCirNet_7
<b>TOTAL II</b>	<b>ActifCirBrut</b>	<b>ActifCirAmo</b>	<b>ActifCirNet</b>	<b>ActifCirNet</b>
<b>Charges constatées d'avance (III)</b>	ChargeAvance	ChargeAvance	ChargeAvance	ChargeAvance
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>	ChargeRepartBrut	ChargeRepartAmo	ChargeRepartNet	ChargeRepartNet
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>	PrimRembEmprBrut	PrimRembEmprAmo	PrimRembEmprNet	PrimRembEmprNet
<b>Ecart de conversion (VI)</b>	EcarConvBrut	EcarConvAmo	EcarConvNet	EcarConvNet
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>BilanActifBrut</b>	<b>BilanActifAmo</b>	<b>BilanActifNet</b>	<b>BilanActifNet</b>

<b>Bilan Passif</b>	<b>Exercice 2014</b>	<b>Exercice 2013</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Patrimoine intégré</b>	PatrimoineIntegre	PatrimoineIntegre
<b>Capital</b>	PassifCaPro1	PassifCaPro1
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport</b>	PassifCaPro2	PassifCaPro2
<b>Ecart de réévaluation</b>	PassifCaPro3	PassifCaPro3
<b>Ecart d'équivalence</b>	PassifCaPro4	PassifCaPro4
<b>Réserve</b>		
Réserves légales	PassifCaPro5a	PassifCaPro5a
Réserves statutaires ou contractuelles	PassifCaPro5b	PassifCaPro5b
Réserves réglementées	PassifCaPro5c	PassifCaPro5c
Autres	PassifCaPro5d	PassifCaPro5d
<b>Report à nouveau</b>	PassifCaPro6	PassifCaPro6
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	PassifCaPro7	PassifCaPro7
<b>Subventions d'investissement</b>	PassifCaPro8	PassifCaPro8
<b>Provisions réglementées</b>	PassifCaPro9	PassifCaPro9
<b>TOTAL I</b>	<b>PassifCaPro</b>	<b>PassifCaPro</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Produits des émissions de titres participatifs</b>	PassifAutrFdPro1	PassifAutrFdPro1
<b>Avances conditionnées</b>	PassifAutrFdPro2	PassifAutrFdPro2
<b>Autres</b>	PassifAutrFdPro3	PassifAutrFdPro3
<b>TOTAL I bis</b>	<b>PassifAutrFdPro</b>	<b>PassifAutrFdPro</b>
<b>PROVISIONS pour risques et charges</b>		
<b>Provisions pour risques</b>	PassifProv1	PassifProv1
<b>Provisions pour charges</b>	PassifProv2	PassifProv2
<b>TOTAL II</b>	<b>PassifProv</b>	<b>PassifProv</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>Sur subvention de fonctionnement</b>	PassifFdDedie1	PassifFdDedie1
<b>Sur autres ressources</b>	PassifFdDedie2	PassifFdDedie2
<b>TOTAL III</b>	<b>PassifFdDedie</b>	<b>PassifFdDedie</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Emprunts obligataires convertibles :</b>	PassifDettes1	PassifDettes1
<b>Autres emprunts obligataires :</b>	PassifDettes2	PassifDettes2
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)</b>	PassifDettes3	PassifDettes3
<b>Emprunts et dettes financières divers (3)</b>	PassifDettes4	PassifDettes4
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours :</b>	PassifDettes5	PassifDettes5
<b>Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés :</b>	PassifDettes6	PassifDettes6
<b>Dettes fiscales et sociales :</b>	PassifDettes7	PassifDettes7
<b>Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés :</b>	PassifDettes8	PassifDettes8
<b>Autres dettes :</b>	PassifDettes9	PassifDettes9
<b>Instruments de trésorerie :</b>	PassifDettes10	PassifDettes10
<b>TOTAL IV</b>	<b>PassifDettes</b>	<b>PassifDettes</b>
<b>Produits constatés d'avance (V) :</b>	ProduitAvance	ProduitAvance
<b>Ecart de conversion Passif (VI) :</b>	EcarConvP	EcarConvP
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>BilanPassif</b>	<b>BilanPassif</b>

## ANNEXE 6 : REVISION DES COMPTES

La Constitution de l'Eglise protestante unie de France (Article 17), prévoit une procédure annuelle obligatoire de révision des comptes de chaque association culturelle membre de l'Eglise protestante unie de France, qui n'est pas dans l'obligation de nommer un commissaire aux comptes.

Cette révision sera effectuée par une personne, nommée par le comité directeur (ou conseil presbytéral), choisie en dehors de celui-ci et si possible hors de l'Eglise locale. La durée du mandat du réviseur est de quatre ans et la révision des comptes de l'association culturelle s'exerce chaque année. Le réviseur ne pourra pas cumuler plus de deux mandats.

Le réviseur établit un rapport qu'il remet au conseil presbytéral avant que celui-ci n'arrête les comptes.

Ce rapport sera ensuite présenté par le conseil presbytéral à l'assemblée générale de l'association culturelle.

### Cadre à remplir par le réviseur

Par sa signature apposée ci-dessous, le réviseur confirme avoir accompli sa mission dans le cadre de l'article 17 de la Constitution de l'Eglise protestante unie de France et avoir fait part, au Conseil presbytéral, de ses observations avant la tenue de l'assemblée générale.

NOM, Prenom :

Nommé(e) par le  
Conseil presbytéral en date du :

Signé et daté :

### Etat financier et analytique vérifié pour un cumul de

Recettes <sup>(1)</sup>

Dépenses <sup>(2)</sup>

(1) : inscrire le total général R + M de la page recettes

(2) inscrire le total général D + M de la page dépenses

## TABLEAU 1 : REPARTITION DES OFFRANDES NOMINATIVES REGULIERES

De 0 à 80	De 80 à 150	De 150 à 400	De 400 à 800	De 800 à 1 550	De 1 550 à 2 500	Borne6	TOTAL
Stat_Offrr_Nombre _1	Stat_Offrr_Nombre _2	Stat_Offrr_Nombre _3	Stat_Offrr_Nombre _4	Stat_Offrr_Nombre _5	Stat_Offrr_Nombre _6	Stat_Offrr_Nombre _7	<b>NOMBRE T1 1 foyers</b>
Stat_Offrr_Total_1	Stat_Offrr_Total_2	Stat_Offrr_Total_3	Stat_Offrr_Total_4	Stat_Offrr_Total_5	Stat_Offrr_Total_6	Stat_Offrr_Total_7	<b>TOTAL T2 0,00 €</b>

Les offrandes nominatives régulières dont le montant total est inscrit en ligne 11 des recettes sont réparties dans ce tableau. En première ligne, vous inscrivez leur nombre par tranche et en deuxième ligne, leur montant par tranche. Dans la case T1 est donc inscrit le nombre de foyers versant des offrandes nominatives régulières. Dans la case T2 est inscrit le montant total des offrandes nominatives régulières. Il doit être égal au total de la ligne 11. (ne sont donc pas comptées dans cette case les offrandes nominatives affectées, les offrandes nominatives spéciales ou tout versement nominatif venant en échange d'un objet ou d'un service).

## TABLEAU 2 : STATISTIQUES

Nombre de foyers connus (FC)	FC
Nombre de foyers participant à la vie financière (FP)	FP
Nombre de foyers offrandes nominatives régulières (FON)	FON
Total des offrandes nominatives régulières (ON)	TotalDonRegulier
Nombre de foyers ayant obtenu des reçus fiscaux	NbDonateur1
Nombre de reçus fiscaux émis	NbDonateur2
Montant total des sommes inscrites sur les reçus fiscaux	TotalDon

## TABLEAU 3 : DETAIL DES REMBOURSEMENTS

Types de dépenses	Etat financier et analytique	Montant des remboursements
Catéchèse	19-101	REM_701901
Evangélisation	19-102	REM_701902
Jeunesse	19-103	REM_701903
Moyens d'information	19-104	REM_70192
Frais de bureau	19-105	REM_701905
Desserte paroissiale	19-106	REM_701906
Autres frais de déplacement	19-107	REM_701907
Presbytère	19-108	REM_701908
Temple(s)	19-109	REM_701911
Autres locaux	19-109bis	REM_701912
Divers	19-111	REM_701913
<b>TOTAL</b>		<b>Remboursement1</b>

Le montant total R des remboursements doit être égal au montant indiqué à la ligne 19 du chapitre recettes.

## TABLEAU 4 : DEPENSES SYNODALES ET CONSISTORIALES

Intitulés	Appelées au titre de l'exercice	Versées au titre de l'année	Restant dû	Versées au titre des exercices précédents	Total versé dans l'année
UNAC-EPUDF (Région)	CA_1	CA_1_Verse	CA_1_RestDu	CA_1_Ante	CA_1_VerseTotal
UNAC-EPUDF (Consistoire)	CA_3	CA_3_Verse	CA_3_RestDu	CA_3_Ante	CA_3_VerseTotal
ASEMEPUdF	CA_4	CA_4_Verse	CA_4_RestDu	CA_4_Ante	CA_4_VerseTotal

## TABLEAU 5 : VARIATION DE LA TRESORERIE DISPONIBLE

	Solde au 01/01	Solde au 31/12	Variations sur
Banques	SOL_01_Banque	SOL_12_Banque	Delta_Banque
Livrets d'épargne	SOL_01_Livret	SOL_12_Livret	Delta_Livret
Sicav	SOL_01_Sicav	SOL_12_Sicav	Delta_Sicav
Dépôts à la région	SOL_01_Unacerf	SOL_12_Unacerf	Delta_Unacerf
Caisse	SOL_01_Caisse	SOL_12_Caisse	Delta_Caisse
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>Tresorerie_01</b>	<b>Tresorerie_12</b>	<b>Delta_Tresorerie</b>

## TABLEAU 6 : VARIATION DES RESERVES

	Au 01/01/2014 Début de l'exercice	Au 31/12/2014 Fin d'exercice	Variations sur l'année
<i>Patrimoine intégré (1)</i>	<i>RES_01_Patrimoine</i>	<i>RES_12_Patrimoine</i>	<i>Delta_Patrimoine</i>
Réserve générale (y compris report à nouveau)	RES_01_Autre	RES_12_Autre	Delta_Autre
Réserves affectées	RES_01_Affec	RES_12_Affec	Delta_Affec
<i>Subventions d'investissement, legs et donations (1)</i>	<i>RES_01_Sub</i>	<i>RES_12_Sub</i>	<i>Delta_Sub</i>
<b>TOTAL DES FONDS DISPONIBLES</b>	<b>Reserve_01</b>	<b>Reserve_12</b>	<b>Delta_Reserve</b>

(1) uniquement pour les associations appliquant le plan comptable général

# TABLEAU 7 : COMPTE DE RESULTAT

	Exercice 2014	Exercice 2013
<b>PRODUITS / CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>ProdExplUnion</b>	<b>ProdExplUnion</b>
dont dons réguliers	DontDonRegulier	DontDonRegulier
dont dons exceptionnels (après cérémonie)	DontDonExcep	DontDonExcep
dont dons affectés	DontDonaffecte	DontDonaffecte
autres ...	AutreExplUnion	AutreExplUnion
<b>Autres produits</b>	<b>AutreProduitUnion</b>	<b>AutreProduitUnion</b>
dont loyers, mises à disposition	DontLoyer	DontLoyer
dont remboursement catéchèse	DontRembCathe	DontRembCathe
dont remboursement évangélisation	DontRembEvang	DontRembEvang
dont remboursement jeunesse	DontRembJeune	DontRembJeune
dont remboursement moyens d'information	DontRembMoyenInfo	DontRembMoyenInfo
dont remboursement frais de bureau	DontRembBureau	DontRembBureau
dont remboursement desserte paroissiale	DontRembDesserte	DontRembDesserte
dont remboursement autres frais de déplacement	DontRembAutreFraisD ent	DontRembAutreFraisD ent
dont remboursement presbytère	DontRembPresb	DontRembPresb
dont remboursement temple	DontRembTemple	DontRembTemple
dont remboursement autres locaux	DontRembAutreLo	DontRembAutreLo
dont activités lucratives	DontActivitLucrat	DontActivitLucrat
dont subventions EPUdF	DontEPUdF	DontEPUdF
autres ...	AutreProduitExploiUn on	AutreProduitExploiUn on
<b>Reprises sur provisions et amortissements &amp; transfert de charges</b>	<b>TransfertEtReprise</b>	<b>TransfertEtReprise</b>
<b>Total I</b>	<b>ProduitExploitation</b>	<b>ProduitExploitation</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>ChargExploi1et2</b>	<b>ChargExploi1et2</b>
<b>Fonctionnement</b>		
dont catéchèse	DontCathese	DontCathese
dont évangélisation	DontEvangil	DontEvangil
dont jeunesse	DontJeunesse	DontJeunesse
dont moyen d'information	DontMoyenInform	DontMoyenInform
dont frais de bureau	DontFraisBureau	DontFraisBureau
dont desserte paroissiale	DontDesserteParoisse	DontDesserteParoisse
dont autres frais de déplacement	DontAutreFraisDep	DontAutreFraisDep
dont charges du presbytère (hors taxes)	DontChargePresby	DontChargePresby
dont charges du temple (hors taxes)	DontChargeTemple	DontChargeTemple
dont charges autres locaux (hors taxes)	DontChargeAutLoca	DontChargeAutLoca
autres ...	AutreChargExploi	AutreChargExploi
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		
Sur rémunérations	ChargExploi3a	ChargExploi3a
Autres	ChargExploi3b	ChargExploi3b
<b>Charges de personnel</b>		
Salaires et traitements	ChargExploi4a	ChargExploi4a
Charges sociales	ChargExploi4b	ChargExploi4b
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	ChargExploi5a	ChargExploi5a
Sur immobilisations : dotations aux provisions	ChargExploi5b	ChargExploi5b
Sur actif circulant : dotations aux provisions	ChargExploi5c	ChargExploi5c
Sur risques et charges : dotations aux provisions	ChargExploi5d	ChargExploi5d
<b>Autres charges</b>	<b>ChargExploi6</b>	<b>ChargExploi6</b>
<b>Total II</b>	<b>ChargExploi</b>	<b>ChargExploi</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>ResultatExploitation</b>	<b>ResultatExploitation</b>

Compte de Résultat (suite)	AnneeExercice]	StrToInt(AnneeExercice)-1]
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN</b>		
Produits III	QuotPartProd	QuotPartProd
Charges IV	QuotPartCharg	QuotPartCharg
<b>2. RESULTAT (III - IV)</b>	<b>ResultatQuotePart</b>	<b>ResultatQuotePart</b>
<b>PRODUITS / CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>Produits financiers</b>		
De participations	ProdFinan1	ProdFinan1
D'autre valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	ProdFinan2	ProdFinan2
Autres intérêts et produits assimilés	ProdFinan3	ProdFinan3
Reprise sur provisions et transferts de charges financières	ProdFinan4	ProdFinan4
Différences positives de change	ProdFinan5	ProdFinan5
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	ProdFinan6	ProdFinan6
<b>Total V</b>	<b>ProdFinan</b>	<b>ProdFinan</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions	ChargFinan1	ChargFinan1
Intérêts et charges assimilées	ChargFinan2	ChargFinan2
Différences négatives de change	ChargFinan3	ChargFinan3
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	ChargFinan4	ChargFinan4
<b>Total VI</b>	<b>ChargFinan</b>	<b>ChargFinan</b>
<b>3. RESULTAT (V - VI)</b>	<b>ResultatFinancier</b>	<b>ResultatFinancier</b>
<b>4. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>ResultCouAvantImpot</b>	<b>ResultCouAvantImpot</b>
<b>PRODUITS / CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	ProdExep1	ProdExep1
Sur opérations en capital		
Produits de cessions d'éléments d'actif	ProdExep2a	ProdExep2a
Subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice	ProdExep2b	ProdExep2b
Autres	ProdExep2c	ProdExep2c
Reprises sur provisions et transfert de charges exceptionnelles	ProdExep3	ProdExep3
<b>Total VII</b>	<b>ProdExep</b>	<b>ProdExep</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	ChargExep1	ChargExep1
Sur opérations en capital		
Valeurs comptables des éléments immobilisés et financiers cédés	ChargExep2a	ChargExep2a
Autres	ChargExep2b	ChargExep2b
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Dotations aux provisions réglementées	ChargExep3a	ChargExep3a
Dotations aux amortissements et autres provisions	ChargExep3b	ChargExep3b
Autres	ChargExep4	ChargExep4
<b>Total VIII</b>	<b>ChargExep</b>	<b>ChargExep</b>
<b>5. RESULTAT (VII - VIII)</b>	<b>ResultatExcep</b>	<b>ResultatExcep</b>
<b>PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (IX)</b>	<b>PartSalarie</b>	<b>PartSalarie</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (X)</b>	<b>ImpotBenef</b>	<b>ImpotBenef</b>
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS (XI)</b>	<b>ReportRess</b>	<b>ReportRess</b>
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (XII)</b>	<b>EngARealise</b>	<b>EngARealise</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + XI)</b>	<b>TotalProduits</b>	<b>TotalProduits</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X + XII)</b>	<b>TotalCharges</b>	<b>TotalCharges</b>
<b>RESULTAT (excédent ou déficit)</b>	<b>Resultat</b>	<b>Resultat</b>