

Paroisse du Val – de – Travers

Comptes 2015

Assemblée générale du 16 avril 2016



## Charges d'exploitation

	<u>Comptes 2015</u>	<u>Budget 2015</u>	<u>Comptes 2014</u>	<u>Diff. cptes 2015 budget 2015</u>	<u>Diff. cptes 2015 cptes 2014</u>	
<b>Activités paroissiales</b>						
1	Frais de cultes	6'752	6'700	7'177	52	-425
2	Enseignement et formation	3'232	1'700	1'489	1'532	1'742
3	Jeunesse	130	100	503	30	-373
4	Aînés	472	1'000	894	-528	-422
5	Musique religieuse	23'032	17'500	16'169	5'532	6'863
6	Information paroissiale (ELAN)	16'481	16'000	16'481	481	0
7	Vie protestante	14'784	15'000	15'288	-216	-504
8	Divers	4'125	2'000	1'053	2'125	3'072
<b>Total Activités paroissiales</b>		<b>69'007</b>	<b>60'000</b>	<b>59'053</b>	<b>9'007</b>	<b>9'953</b>

### Commentaires :

#### Activités paroissiales

1. Sont également contenus dans ce groupe, les frais d'annonce et photos en lien avec le 500<sup>ème</sup> de Môtiers.
2. Le dépassement du budget est dû à l'achat, pour plusieurs années, de cahiers pour les leçons à l'école primaire (Fr. 1'200) ainsi qu'aux frais occasionnés par un week-end de préparation du camp de caté (Fr. 900).
3. Le camps jeunesse a lieu tous les 2 ans d'où la différence avec les comptes 2014, le budget 2015 en tenait compte.
4. Sont habituellement compris dans ce compte, les frais liés au club des aînés des Verrières ainsi qu'à la course des aînés de Travers-Noiraigue. Pour cette dernière, il n'a y eu aucun frais à charge de la paroisse en 2015.
5. Le dépassement budgétaire est dû à l'adaptation du tarif des organistes rétroactivement pour plusieurs années, selon décision du CP.
8. Les frais de photographies et impression de la brochure sur les 500 ans du temple de Môtiers ainsi que la location pour le camp tous-âges qui n'a finalement pas eu lieu, expliquent le dépassement budgétaire.

	<u>Comptes 2015</u>	<u>Budget 2015</u>	<u>Comptes 2014</u>	<u>Diff. cptes 2015 budget 2015</u>	<u>Diff. cptes 2015 cptes 2014</u>	
<b>Entraide</b>						
1	<b>Diaconie, PHEA</b>	4'502	5'500	3'819	-998	683
2	<b>Terre Nouvelle</b>	8'326	5'000	10'530	3'326	-2'204
3	<b>Subventions, dons</b>	22'810	20'000	22'770	2'810	40
<b>Total Entraide</b>		<b>35'638</b>	<b>30'500</b>	<b>37'118</b>	<b>5'138</b>	<b>-1'481</b>
<b>Biens immobiliers</b>						
1	<b>Temples</b>	7'789	2'800	14'080	4'989	-6'291
2	<b>Cures - locaux paroissiaux</b>	45'231	48'000	52'287	-2'769	-7'056
3	<b>Cures - parties EREN</b>	0	0	3'700	0	-3'700
4	<b>Autres biens immobiliers</b>	24'600	3'800	8'711	20'800	15'889
<b>Total Biens immobiliers</b>		<b>77'621</b>	<b>54'600</b>	<b>78'778</b>	<b>23'021</b>	<b>-1'157</b>

#### Commentaires :

##### **Entraide**

1. L'augmentation par rapport aux comptes 2014 correspond à la création et à l'impression de cartes de naissances.
2. La diminution prévue au budget correspondait à l'introduction d'une nouvelle clé de répartition de la Cible missionnaire. Cette dernière n'entrera finalement en vigueur qu'à partir de 2016.
3. Ce poste comprend la participation au CSP, la contribution au CORA et autres dons dont un filtre à eau pour une association en Inde.

##### **Biens immobiliers**

1. Le changement de la sonorisation au temple de Fleurier ainsi que divers dépannages dans les temples de la paroisse expliquent le dépassement budgétaire. Le montant des comptes 2014 comprenait les frais du relevage de l'orgue de Travers.
2. Les soldes en notre faveur (Fr. 4'500) des décomptes chauffages 2014 ont été versés par la Caisse centrale en 2015.
4. La mise en conformité des installations électriques de La Colombière de Travers a dû être effectuée pour un montant de Fr. 15'000. Dès cette année, les recettes liées à l'exploitation de La Colombière apparaissent dans les produits d'exploitation (et non-plus en déduction de ce compte).

	<u>Comptes 2015</u>	<u>Budget 2015</u>	<u>Comptes 2014</u>	<u>Diff. cptes 2015 budget 2015</u>	<u>Diff. cptes 2015 cptes 2014</u>	
<b>Frais généraux</b>						
1	<b>Frais des ministres</b>	14'451	15'000	14'431	-549	20
2	<b>Autres frais généraux</b>	21'732	20'300	21'301	1'432	431
3	<b>Secrétariat</b>	92'086	90'000	87'307	2'086	4'780
4	<b>Frais financiers</b>	5'299	3'800	989	1'499	4'310
<b>Total Frais généraux</b>						
		133'568	129'100	124'028	4'468	9'540
<b>Total des charges</b>						
		315'834	274'200	298'979	41'634	16'856

Commentaires :

**Frais généraux**

1. Ce poste regroupe les frais administratifs et de déplacements des ministres de la paroisse.
2. Sont comptabilisés dans ce poste, les frais liés au Conseil paroissial, au Bureau du Conseil paroissial ainsi qu'aux divers groupes et commissions qui en dépendent. Les charges liées à l'Assemblée de paroisse, de représentation au Synode ou autres instances font également partie de ce poste. Enfin, on y trouve les dépenses engagées pour les appels de dons annuels.
3. Le solde 2014 des charges salariales pour le secrétariat (environ Fr.10'000) a été facturé par la Caisse centrale après le bouclage des comptes 2014 de la paroisse et payé dès lors en 2015.  
Dans ce compte figurent également les frais de la fiduciaire liés au bouclage des comptes ainsi que le salaire pour la tenue du fichier paroissial (non-inclus dans le temps de travail du secrétariat).
4. Des droits de garde (BCN et UBS) sont comptabilisés dans ce compte suite à la fusion des deux comptabilités (Fonds spéciaux et compte de fonctionnement).

## Produits d'exploitation

	<b>Comptes 2015</b>	<b>Budget 2015</b>	<b>Comptes 2014</b>	<b>Diff. cptes 2015 budget 2015</b>	<b>Diff. cptes 2015 cptes 2014</b>
<b>Offrandes aux cultes</b>					
<b>Pour la paroisse</b>	<b>25'233</b>	<b>24'000</b>	<b>24'108</b>	<b>1'233</b>	<b>1'125</b>
<b>Offrandes Cérémonies religieuses</b>					
<b>Cérémonies religieuses</b>	<b>25'268</b>	<b>25'000</b>	<b>25'279</b>	<b>268</b>	<b>-11</b>
1 <i>Mariages</i>	1'410	1'500	1'735		
2 <i>Services funèbres</i>	23'858	23'500	23'544		
<b>Dons et legs</b>					
<b>Pour la Paroisse</b>	<b>364'792</b>	<b>372'000</b>	<b>48'193</b>	<b>-7'208</b>	<b>316'599</b>
3 <i>Dons pour les activités paroissiales</i>	31'532				
4 <i>Dons pour la paroisse - affectés</i>	6'800				
5 <i>Legs</i>	318'230				
6 <i>Dons services funèbres+en mémoire de</i>	7'680				
7 <i>Dons baptêmes et mariages</i>	550				
<b>Affectés VP</b>	<b>9'852</b>	<b>11'000</b>	<b>11'080</b>	<b>-1'148</b>	<b>-1'228</b>
<b>Total Dons et legs</b>	<b>374'644</b>	<b>383'000</b>	<b>59'273</b>	<b>-8'356</b>	<b>315'371</b>
<b>TOTAL OFFRANDES - DONNS - LEGS</b>	<b>425'144</b>	<b>432'000</b>	<b>108'659</b>	<b>-7'123</b>	<b>316'496</b>

### Commentaires :

Offrandes – dons - legs

5. Reçu 2 legs dont le solde d'un doit encore nous parvenir.

	<b>Comptes 2015</b>	<b>Budget 2015</b>	<b>Comptes 2014</b>	<b>Diff. cptes 2015 budget 2015</b>	<b>Diff. cptes 2015 cptes 2014</b>
<b>Revenus des activités paroissiales</b>					
<b>Pour la Paroisse</b>	<b>13'797</b>	<b>18'000</b>	<b>26'440</b>	<b>-4'203</b>	<b>-12'643</b>
1 <i>Ventes</i>	5'724	8'000	12'283		
2 <i>Journées paroissiales - Fêtes</i>	1'000	1'000	2'110		
3 <i>Bric-à-brac Couvet</i>	7'073	9'000	9'225		
4 <i>Autres activités</i>	0	0	2'822		
<b>Total Activités paroissiales</b>	<b>13'797</b>	<b>18'000</b>	<b>26'440</b>	<b>-4'203</b>	<b>-12'643</b>
<b>Revenus des capitaux</b>					
<b>Intérêts</b>	<b>35'762</b>	<b>45'000</b>	<b>11'091</b>	<b>-9'238</b>	<b>24'671</b>
1 <i>Intérêts bruts banques-ccp</i>	11		32		
2 <i>Intérêts bruts sur titres</i>	31'997	38'000	4'355		
3 <i>Intérêts sur prêt à l'EREN</i>	3'754	7'000	6'703		
<b>Revenus des capitaux</b>	<b>35'762</b>	<b>45'000</b>	<b>11'091</b>	<b>-9'238</b>	<b>24'671</b>

Commentaires :

#### Revenus des activités paroissiales

1. Pas de vente de paroisse à Couvet.
3. Changement d'horaire – Le Bric-à-Brac n'est plus ouvert le 1<sup>er</sup> samedi du mois.

#### Revenus des capitaux

3. Baisse du taux d'intérêts appliqué sur le prêt au Fonds immobilier de l'EREN.

	<b>Comptes 2015</b>	<b>Budget 2015</b>	<b>Comptes 2014</b>	<b>Diff. cptes 2015 budget 2015</b>	<b>Diff. cptes 2015 cptes 2014</b>
<b>Revenus des immeubles</b>					
<b>Revenus immobiliers</b>	<b>23'359</b>	<b>13'300</b>	<b>18'359</b>	<b>10'059</b>	<b>5'000</b>
1 <i>Location de salles</i>	2'440	4'000	4'922		
2 <i>Revenus des forêts</i>	8'054	7'000	10'954		
3 <i>Revenus exploitation La Colombière</i>	11'706	2'000	1'643		
4 <i>Autres revenus</i>	1'159	300	840		
<b>Total revenus des immeubles</b>	<b>23'359</b>	<b>13'300</b>	<b>18'359</b>	<b>10'059</b>	<b>5'000</b>
<b>Subventions reçues</b>					
<b>Subvention des pouvoirs publics</b>	<b>16'204</b>	<b>14'500</b>	<b>13'643</b>	<b>1'704</b>	<b>2'562</b>
1 <i>Participation communale - organistes</i>	16'204	14'500	13'643		
<b>Total subvention reçues</b>	<b>16'204</b>	<b>14'500</b>	<b>13'643</b>	<b>1'704</b>	<b>2'562</b>
<b>Total des produits</b>	<b>514'267</b>	<b>522'800</b>	<b>178'193</b>	<b>-8'533</b>	<b>336'074</b>
<b>Déficit de fonctionnement</b>	<b>-198'432</b>	<b>-248'600</b>	<b>120'786</b>	<b>50'168</b>	<b>-319'218</b>

**Commentaires :**

**Revenus des immeubles**

1. Les locations de salles paroissiales sont en nette diminution. Une décision du Bureau du CP de ne plus louer les locaux de Môtiers en soirée afin de tenir compte du bien-être des locataires du bâtiment.
3. Dès 2015, les recettes liées à l'exploitation de La Colombière figurent dans les comptes de produits (et non-plus en déduction des charges).

## Produits transférés

	<b>Comptes 2015</b>	<b>Comptes 2014</b>	<b>Comptes 2013</b>
<b>Pour l'EREN</b>			
Journée d'offrande cantonale	909	975	688
Offrandes Églises CH à l'étranger	564	495	821
Offrandes pour réfugiés	566	1'451	594
Offrandes du Jeûne fédéral	151	416	215
Offrande Culte de la Réformation	891	627	1'168
Offrande FEPS - victimes mesures coercition	606	0	0
<b>Total pour l'EREN</b>	<b>3'686</b>	<b>3'963</b>	<b>3'486</b>
<b>Pour Terre Nouvelle</b>			
Offrandes pour Terre Nouvelle	5'417	3'660	4'479
Autres produits pour Terre Nouvelle	7'084	8'246	7'513
<b>Total pour Terre Nouvelle</b>	<b>12'501</b>	<b>11'906</b>	<b>11'992</b>
<b>Pour autres destinataires</b>			
Offrandes pour autres destinataires	150	1'249	6'172
Autres produits pour autres destinataires	10'616		
<b>Total pour autres destinataires</b>	<b>10'766</b>	<b>1'249</b>	<b>6'172</b>
<b>Total des produits transférés</b>	<b>26'953</b>	<b>17'118</b>	<b>21'650</b>



Comptes de bilan      ACTIFS

	<b>Comptes 2015</b>	<b>Comptes 2014</b>
<b>Liquidités</b>		
Caisses	2'493	2'415
CCP	12'491	8'153
Banques	44'943	20'214
<b>Total Liquidités</b>	<b>59'927</b>	<b>30'782</b>
<b>Débiteurs</b>		
Prêts divers	1'500	1'500
Impôt anticipé	9'143	10'016
Autres débiteurs	2'730	8'082
Dû de la Colombière	21'325	29'193
<b>Total Débiteurs</b>	<b>34'698</b>	<b>48'791</b>
<b>Titres</b>		
Part sociale Raiffeisen	200	200
Portefeuille de titres	1'528'625	1'375'316
<b>Total des titres</b>	<b>1'528'825</b>	<b>1'375'516</b>
<b>Biens immobiliers</b>		
La Colombière, Travers	43'000	43'000
La petite Maison, la Côte-aux-Fées	10'000	10'000
Forêts	23'000	23'000
<b>Total Biens immobiliers</b>	<b>76'000</b>	<b>76'000</b>
<b>Actifs transitoires</b>	<b>3'382</b>	<b>3'382</b>
<b>Total des actifs</b>	<b>1'702'832</b>	<b>1'534'472</b>

Comptes de bilan      PASSIFS

	<b>Comptes 2015</b>	<b>Comptes 2014</b>
<b>Créanciers</b>		
Fournisseurs	1'564	2'567
Créanciers transitoires	3'567	2'807
<b>Total Créanciers</b>	<b>5'131</b>	<b>5'374</b>
<b>Réserves attribuées</b>		
Réserve Jeunesse	13'573	13'573
Réserve exploitation petite maison	3'141	3'141
Réserve Aînés Verrières-Bayards	7'186	8'085
Provision pour fluctuation de cours	61'013	89'942
<b>Total Réserves attribuées</b>	<b>84'913</b>	<b>114'741</b>
<b>Dettes hypothécaires</b>		
Hypothèque (Colombière)	34'300	34'300
<b>Total dettes hypothécaires</b>	<b>34'300</b>	<b>34'300</b>
<b>Fortune de la paroisse</b>		
Fortune paroissiale	1'380'056	1'380'056
<b>Total Fortune de la paroisse</b>	<b>1'380'056</b>	<b>1'380'056</b>
<b>Résultat de l'exercice 2015</b>	<b>198'432</b>	
<b>Total des passifs</b>	<b>1'702'832</b>	<b>1'534'472</b>

Paroisse du Val – de – Travers

Budget 2016

Assemblée générale du 16 avril 2016



## Budget 2016 - Charges d'exploitation

	<u>Budget 2016</u>	<u>Comptes 2015</u>	<u>Budget 2015</u>	<u>Diff. Budget 16 Comptes15</u>
<b>Activités paroissiales</b>				
Frais de cultes	6'000	5'898	6'700	102
Enseignement et formation	2'600	4'086	1'700	-1'486
Jeunesse	100	130	100	-30
Aînés	1'000	472	1'000	528
Musique religieuse	17'500	23'032	17'500	-5'532
Information paroissiale (ELAN)	16'000	16'481	16'000	-481
Vie protestante	15'000	14'784	15'000	216
Divers	2'700	4'125	2'000	-1'425
<b>Total Activités paroissiales</b>	<b>60'900</b>	<b>69'007</b>	<b>60'000</b>	<b>-8'107</b>
<b>Entraide</b>				
Diaconie, PHEA	5'500	4'502	5'500	998
Terre Nouvelle	5'000	8'326	5'000	-3'326
Subventions, dons	22'500	22'810	20'000	-310
<b>Total Entraide</b>	<b>33'000</b>	<b>35'638</b>	<b>30'500</b>	<b>-2'638</b>

	<b><u>Budget 2016</u></b>	<b><u>Comptes 2015</u></b>	<b><u>Budget 2015</u></b>	<b><u>Diff. Budget 16 Comptes15</u></b>
<b>Biens immobiliers</b>				
Temples	2'800	7'789	2'800	-4'989
Cures - locaux paroissiaux	48'000	45'231	48'000	2'769
Cures - parties EREN	0	0	0	-
Autres biens immobiliers	3'800	24'600	3'800	-20'800
<b>Total Biens immobiliers</b>	<b>54'600</b>	<b>77'621</b>	<b>54'600</b>	<b>-23'021</b>
<b>Frais généraux</b>				
Frais des ministres	15'000	14'451	15'000	549
Autres frais généraux	20'300	21'732	20'300	-1'432
Secrétariat	82'000	92'086	90'000	-10'086
Frais financiers	15'000	5'299	3'800	9'701
<b>Total Frais généraux</b>	<b>132'300</b>	<b>133'568</b>	<b>129'100</b>	<b>-1'268</b>
<b>Total des charges</b>	<b>280'800</b>	<b>315'834</b>	<b>274'200</b>	<b>-35'034</b>

## Budget 2016 - Produits d'exploitation

	<b>Budget 2016</b>	<b>Comptes 2015</b>	<b>Budget 2015</b>	<b>Diff. Budget 16 Comptes15</b>
<b>Offrandes aux cultes</b>				
<b>Pour la paroisse</b>	<b>24'000</b>	<b>25'233</b>	<b>24'000</b>	<b>-1'233</b>
<i>Eglises</i>	24'000	25'233	24'000	
<b>Total Offrandes aux cultes</b>	<b>24'000</b>	<b>25'233</b>	<b>24'000</b>	<b>-1'233</b>
<b>Offrandes Cérémonies religieuses</b>				
<b>Cérémonies religieuses</b>	<b>25'000</b>	<b>25'268</b>	<b>25'000</b>	<b>-268</b>
<i>Mariages</i>	1'500	1'410	1'500	
<i>Services funèbres</i>	23'500	23'858	23'500	
<b>Total Offrandes Cérémonies religieuses</b>	<b>25'000</b>	<b>25'268</b>	<b>25'000</b>	<b>-268</b>
<b>Dons et legs</b>				
<b>Pour la Paroisse</b>	<b>45'000</b>	<b>364'792</b>	<b>372'000</b>	<b>-319'792</b>
<i>Dons pour les activités paroissiales</i>	30'000	31'532		
<i>Dons pour la paroisse - affectés</i>	7'000	6'800		
<i>Legs</i>	0	318'230		
<i>Dons services funèbres+en mémoire de</i>	7'000	7'680		
<i>Dons baptêmes et mariages</i>	1'000	550		
<b>Affectés VP</b>	<b>11'000</b>	<b>9'852</b>	<b>11'000</b>	<b>1'148</b>
<b>Total Dons et legs</b>	<b>56'000</b>	<b>374'644</b>	<b>383'000</b>	<b>-318'644</b>
<b>TOTAL OFFRANDES - DONS - LEGS</b>	<b>105'000</b>	<b>425'144</b>	<b>432'000</b>	<b>-320'144</b>

	<b>Budget 2016</b>	<b>Comptes 2015</b>	<b>Budget 2015</b>	<b>Diff. Budget 16 Comptes15</b>
<b>Revenus des activités paroissiales</b>				
<b>Pour la Paroisse</b>	<b>22'500</b>	<b>13'797</b>	<b>18'000</b>	<b>8'703</b>
<i>Ventes</i>	12'000	5'724	9'000	
<i>Journées paroissiales - Fêtes</i>	1'000	1'000		
<i>Bric-à-brac Couvet</i>	7'000	7'073	9'000	
<i>Autres activités</i>	2'500			
<b>Total Activités paroissiales</b>	<b>22'500</b>	<b>13'797</b>	<b>18'000</b>	<b>8'703</b>
<b>Revenus de l'enseignement religieux et jeunesse</b>				
Jeunesse	0	0	0	
<b>Revenus des capitaux</b>				
<b>Intérêts</b>	<b>33'000</b>	<b>35'762</b>	<b>45'000</b>	<b>-2'762</b>
<i>Intérêts bruts banques-ccp</i>		11	45'000	
<i>Intérêts bruts sur titres</i>	29'000	31'997		
<i>Intérêts sur prêt à l'EREN</i>	4'000	3'754		
<b>Revenus des capitaux</b>	<b>33'000</b>	<b>35'762</b>	<b>45'000</b>	<b>-2'762</b>
<b>Revenus des immeubles</b>				
<b>Revenus immobiliers</b>	<b>22'000</b>	<b>23'359</b>	<b>13'300</b>	<b>-1'359</b>
<i>Location de salles</i>	3'000	2'440	4'000	
<i>Revenus des forêts</i>	8'000	8'054	7'000	
<i>Revenus exploitation Colombière</i>	10'000	11'706	2'000	
<i>Autres revenus</i>	1'000	1'159	300	
<b>Total revenus des immeubles</b>	<b>22'000</b>	<b>23'359</b>	<b>13'300</b>	<b>-1'359</b>

	<b><u>Budget 2016</u></b>	<b><u>Comptes 2015</u></b>	<b><u>Budget 2015</u></b>	<b><u>Diff. Budget 16 Comptes15</u></b>
<b>Subventions reçues</b>				
<b>Subvention des pouvoirs publics</b>	<b>14'500</b>	<b>16'204</b>	<b>14'500</b>	<b>-1'704</b>
<i>Participation communale - organistes</i>	<i>14'500</i>	<i>16'204</i>	<i>14'500</i>	
<b>Total subvention reçues</b>	<b>14'500</b>	<b>16'204</b>	<b>14'500</b>	<b>-1'704</b>
<b>Total des produits</b>	<b>197'000</b>	<b>514'267</b>	<b>522'800</b>	<b>-317'267</b>
<b>Déficit de fonctionnement</b>	<b>83'800</b>	<b>-198'432</b>	<b>-248'600</b>	<b>-319'218</b>