

Paroisse du Val – de – Travers



Comptes 2018

Assemblée générale du 9 avril 2019

Charges d'exploitation

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Activités paroissiales			
1 300 Frais de cultes	4 937	4 600	4 269
3000 Cultes : imprimés - annonces	468	1 000	1 120
3001 Autres frais de cultes	3 713	1 600	2 065
3002 Prédicateurs	313	1 000	744
3004 Fêtes religieuses	442	500	263
3005 Eveil à la foi - œcuménique	0	500	76
2 301 Enseignement et formation	5 183	5 300	4 991
3010 Ecole primaire	105	500	366
3011 Ecole secondaire - œcuménique	29	100	16
3012 Indemnité catéchètes	100	100	150
3013 Catéchisme	3969	3 700	3398
3014 Autres frais enseign. jeunesse	0	100	0
3015 Formation des adultes	576	300	546
3016 Culte de l'enfance	405	500	516
3 302 Jeunesse	65	1 700	1 366
3020 Activités jeunesse	65	200	0
3021 Camp des enfants	0	1 500	1 366
4 303 Aînés	196	600	212
5 304 Musique religieuse	16 629	16 500	16 048
3040 Organistes	14 119	14 000	13 680
3041 Autres musiciens	0	300	0
3042 Indemnités aux Chœurs	1 200	1 200	1 200
3043 Autres frais musique religieuse	1 310	1 000	1 168
6 305 Information paroissiale (ELAN)	16 954	16 500	16 608
7 306 Journal "Réformés" (ex VP)	11 397	13 000	13 223
8 307 Divers	2 498	3 000	2 704
3070 Activités paroissiales - frais divers	25	500	108
3071 Actions Noël	1 592	1 400	1 485
3072 Bric-à-brac - Couvet	28	100	34
3073 Spectacle La Marelle	853	1 000	1 077
Total Activités paroissiales	57 859	61 200	59 420

Commentaires :

3001 : Frais du culte TV de Noël en Eurovision (1'500) + achat recueil Alléluia (500)

3013 : Frais principalement liés au camps KT (voir compte 6504)

3021 : Les activités enfants (éveil à la foi - camps) ont été mis en veilleuse en 2018. (voir cpte 6506)

306 : Journal Réformés : une facturation trop élevée en 2016 nous a été restituée (1'421)

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Entraide				
1	310 Diaconie, PHEA	4 117	4 600	5 755
	3100 PHEA - groupe visiteurs	3 762	3 200	3 586
	3101 Soutiens diaconie	0	200	210
	3102 Autres dépenses diaconales	0	100	994
	3103 Cadeaux jubilaires et noces d'or	254	800	966
	3104 Cadeaux naissances	100	300	0
2	311 Terre Nouvelle	143	1 000	580
3	312 Subventions, dons	13 630	13 700	13 203
Total Entraide		17 890	19 300	19 538

Biens immobiliers				
1	320 Temples	4 255	3 500	3 251
	3200 Temples	1 856	1 000	2 416
	3201 Orgues	1 251	1 500	0
	3202 Conservateur des orgues	1 148	1 000	836
2	321 Cures - locaux paroissiaux	45 521	46 700	44 605
	3210 Cures, loc. paroissiaux - énergie	12 027	13 000	11 242
	3211 Cures, loc. paroissiaux - conciergerie	7 667	8 200	8 603
	3212 Cures, loc. paroissiaux - entretien	3 002	2 500	2 401
	3213 Cures, loc. paroissiaux - locations	22 824	23 000	22 359
4	323 Autres biens immobiliers	15 317	14 000	10 598
	3230 Colombière - Travers	13 518	13 000	7 574
	3231 Petite Maison - La Côte-aux-Fées	1 800	1 000	2 898
	3232 Forêts	0	0	126
Total Biens immobiliers		65 093	64 200	58 455

Commentaires :

Entraide

3100 Le dépassement budgétaire est dû à une ré-impression de flyers PHEA

311 Frais matériel de Carême moins élevé qu'en 2017

312 Ce poste comprend la participation au CSP (6'553), la contribution au CORA (4'000), le soutien à La Magelle (1'000) ainsi qu'à d'autres associations (Atelier Fil, Dorcas, Vaudois du Piémont, ReqEREN ...)

Biens immobiliers

3200 L'accordage des pianos des temples de Couvet et Fleurier ainsi que le remplacement du lecteur CD au temple de Couvet expliquent le dépassement budgétaire. Le montant des comptes 2017 comprenait les frais d'éditions de la brochure sur le temple de Môtiers

3231 Le budget avait été établi en prévision d'une vente courant 1^{er} semestre alors que la vente s'est finalisée en novembre. Les comptes 2017 comprenaient notamment des frais d'estimation et de nettoyages.

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Frais généraux			
1 330 Frais des ministres	13 905	15 000	14 809
3300 Indemnités aux ministres	5 960	6 000	5 960
3301 Frais administratifs des ministres	1 269	1 500	934
3302 Frais déplacements des ministres	6 676	7 500	7 916
2 331 Autres frais généraux	16 785	18 000	17 710
3310 Cadeaux	362	500	381
3311 Frais CP, BurCP, Groupes Elan+Finances	8 013	8 000	8 181
3312 Appels de dons pour paroisse	7 551	8 000	8 021
3313 Assemblée de paroisse	679	700	460
3314 Synode et frais autres délégations	180	200	435
3315 Autres frais généraux	0	600	232
3 332 Secrétariat	86 078	85 600	83 472
3320 Charges salariales et sociales	75 691	76 100	74 044
3321 Equipements	4 640	4 000	4 437
3322 Matériel de bureau	1 333	2 000	1 594
3323 Frais divers - administration	2 651	2 500	2 291
3324 Prestations par des tiers	1 763	1 000	1 106
4 333 Frais financiers	13 811	14 600	14 520
3330 Frais bancaires et CCP	13 786	14 500	14 495
3331 Autres frais financiers	25	100	25
5 334 Attributions diverses	54 000	0	0
3332 Attribution provision s/fluctuation de cours	24 000		
3333 Attributions réserves	30 000		
Total Frais généraux	184 580	133 200	130 511
Total des charges	325 421	277 900	267 923

Commentaires :

- 3321 Achat d'un nouveau téléphone pour le secrétariat ainsi que maintenance copieur plus élevée que prévu.
- 3324 Des frais 2017 concernant les assurances sociales facturés en 2018 par la Caisse centrale ainsi que les frais d'entretien d'une tombe de paroissiens légataires expliquent le dépassement budgétaire.
- 3330 Ce compte comprend les frais du mandat de gestion du portefeuille de titres auprès de la BCN pour le montant de Fr. 13'031.-
- 3332 Selon les directives sur la Provision pour fluctuation de cours, attribution à la réserve de Fr. 24'000.- pour atteindre le plancher minimum de 3%.
- 3333 Création de 3 réserves pour travaux à venir à hauteur de Fr. 10'000.- chacune (Colombière : remplacement de la cuisine; Eglise de Môtiers : participation à la rénovation; Forêts : participation à la création d'un chemin à camion.

Produits d'exploitation

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Offrandes aux cultes			
1 Pour la paroisse	20 638	20 000	20 714
Offrandes Cérémonies religieuses			
1 Cérémonies religieuses	24 750	25 200	28 008
6101 Mariages	975	2 200	2 811
6102 Services funèbres	23 775	23 000	25 197
Dons et legs			
1 Pour la Paroisse	58 102	43 300	41 333
6200 Dons pour les activités paroissiales	27 967	30 000	31 503
6201 Dons pour la paroisse - affectés	3 175	6 000	3 080
6202 Legs	20 000	0	0
6203 Dons services funèbres+en mémoire de	6 810	7 000	6 250
6205 Dons baptêmes et mariages	150	300	500
2 Affectés à "Réformés"	8 760	9 000	9 225
TOTAL OFFRANDES - DONNS - LEGS	112 249	97 500	99 279
Revenus des activités paroissiales			
1 Pour la Paroisse	18 148	17 600	12 858
6300 Ventes	10 798	10 000	5 275
6302 Journées paroissiales - Fêtes	0	500	0
6303 Bric-à-brac Couvet	7 330	6 500	6 924
6305 Autres activités	20	600	659
Total Activités paroissiales	18 148	17 600	12 858
Autres produits			
1 Autres produits	526	600	1 130
6400 Secrétariat - photocopies	381	500	967
6401 Cure Couvet - ventes cafés	145	100	164
Total autres produits	526	600	1 130

Commentaires :

6202 Un legs a été reçu en 2018 ainsi que le solde d'un héritage reçu en 2016.

6300 Ce compte cumule le résultat des deux ventes organisées par la paroisse (Couvet et Fleurier)

6303 Les ventes effectuées par le Bric-à-Brac ont été plus nombreuses que prévue, bravo !

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Revenus enseignement religieux et jeunesse			
1 Jeunesse	4 501	4 300	4 260
6501 <i>Eveil à la foi - œcuménique</i>	0	100	128
6502 <i>Ecole primaire</i>	301	200	161
6503 <i>Ecole secondaire - œcuménique</i>	0	100	110
6504 <i>Catéchisme</i>	2 910	2 600	2 400
6506 <i>Camps des enfants</i>	0	400	410
6507 <i>Participation Fonds Jeunesse (camp enfants)</i>	0	200	150
6508 <i>Participation Fonds Jeunesse (campx KT)</i>	1 290	700	900
Total revenus enseignement religieux et jeunesse	4 501	4 300	4 260
Revenus des capitaux			
1 Intérêts	20 653	20 000	23 619
6600 <i>Intérêts bruts banques-ccp</i>	5		6
6610 <i>Intérêts bruts sur titres</i>	18 360	18 000	21 468
6620 <i>Intérêts sur prêt à l'EREN</i>	2 288	2 000	2 145
2 Plus-values sur titres	30 542	31 500	27 779
6640 <i>Attribution plus-values sur titres</i>	11 112	31 500	1 702
6650 <i>Bénéfices s/ventes de titres</i>	19 430	0	26 077
Revenus des capitaux	51 195	51 500	51 398

Commentaires :

Revenus enseignement religieux et jeunesse

6504 Participations des catéchumènes au camps de KT (en lien avec le compte de charges 3013)

6506 Compte en lien avec le compte 3021 : animation enfance et jeunesse mise en veille en 2018

6508 Comme prévu par le CP, participation du Fonds Jeunesse aux frais des moniteurs du camps de KT

Revenus des capitaux

6610 Revenus des placements liés au mandat de gestion auprès de la BCN

6640 Attribution d'une plus-value sur titres afin de parvenir à un revenu net attendu de 2,5%.

6650 Bénéfices sur les ventes de titres 2018 (par rapport à la valeur de constitution du portefeuille)

	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Revenus des immeubles			
1 Revenus immobiliers	114 677	26 300	20 413
6700 Location de salles	7 760	9 000	7 550
6710 Revenus des forêts	2 740	6 300	0
6720 Revenus exploitation La Colombière	11 934	11 000	9 965
6721 Petite Maison La Côte-aux-Fées	90 400	0	1 600
6722 Petite Maison CdF - part. réserve	1 842	0	1 298
Total revenus des immeubles	114 677	26 300	20 413
Subventions reçues			
1 Subvention des pouvoirs publics	14 238	14 000	13 096
6800 Participation communale - organistes	14 238	14 000	13 096
6810 Autres participations	0		0
Total subvention reçues	14 238	14 000	13 096
Total des produits	315 533	211 800	202 434
Déficit de fonctionnement	9 887	66 100	65 489

Commentaires :

Revenus des immeubles

- 6700 Les locations de salles ont augmentées à la suite de la journée portes-ouvertes de mai, cependant pas aussi nettement que budgété. L'arrêt des activités de ReqEREN depuis mai rentre également en ligne de compte.
- 6701 Il n'y a pas eu de coupe de bois en 2018. Le montant reçu correspond à la vente du bois tombé lors de tempête.
- 6721 Vente de la petite maison de La Côte-aux-Fées en novembre pour le montant de Fr. 100'400.- (Fr. 10'000.- ont été comptabilisé au bilan pour amortir le solde débiteur).
- 6722 La réserve prévue au bilan a été dissoute suite à la vente de la petite maison.

Produits transférés

	<u>Comptes 2018</u>	<u>Comptes 2017</u>	<u>Comptes 2016</u>
Pour l'EREN	1 766	1 883	3 056
Journée d'offrande cantonale	331	258	850
Offrandes Églises CH à l'étranger	-	-	585
Offrandes pour réfugiés	564	877	767
Offrandes du Jeûne fédéral	452	748	349
Offrande Culte de la Réformation	419	-	505
Offrande FEPS - victimes mesures coercition	-	-	-
Pour Terre Nouvelle	11 117	12 496	13 120
Offrandes pour Terre Nouvelle	4 549	4 264	4 481
Autres produits pour Terre Nouvelle	6 569	8 231	8 638
Pour autres destinataires	17 477	17 341	2 731
Offrandes pour autres destinataires	1 427	2 049	2 281
Autres produits pour autres destinataires	16 050	15 291	450
Total des produits transférés	30 360	31 719	18 907

Commentaires :

Pour autres destinataires : Il s'agit d'un versement de la paroisse d'Estavayer-le-Lac destiné à la rénovation du temple de Môtiers et de la contribution du home des Sugits pour l'aumônerie.

Comptes de bilan

ACTIFS

	Comptes 2018	Comptes 2017	Comptes 2016
Liquidités			
Caisses	335	1 069	2 326
CCP	8 802	9 145	10 608
Banques	136 235	8 432	24 359
Total Liquidités	145 372	18 645	37 292
Débiteurs			
Prêts divers	360 500	357 500	1 501
Impôt anticipé	7 270	8 196	11 174
Autres débiteurs	7 496	8 508	6 506
Dû de la Colombière	31 653	31 541	28 499
Total Débiteurs	406 919	405 745	47 680
Stocks Bibles-Livres			
Livres pour endeuillés	1 476	1 772	
Bibles de mariage	275	474	
Livres pour mariages	228	425	
Livres pour baptêmes	238	493	
Total Débiteurs	2 217	3 164	-
Titres			
Part sociale Raiffeisen	200	200	200
Portefeuille de titres	1 278 180	1 471 923	1 460 546
Total des titres	1 278 380	1 472 123	1 460 746
Biens immobiliers			
La Colombière, Travers	43 000	43 000	43 000
La petite Maison, La Côte-aux-Fées	0	10 000	10 000
Forêts	23 000	23 000	23 000
Total Biens immobiliers	66 000	76 000	76 000
Actifs transitoires	-	-	-
Total des actifs	1 898 887	1 975 676	1 621 719

Commentaires :

Liquidités - Banque : les Fr. 100'000.- de la vente de la petite maison de La Côte-aux-Fées sont compris dans ce compte

Portefeuille de titres : La diminution du portefeuille est dû à la vente de titres pour les besoins de liquidités (Fr. 110'000) ainsi qu'à une moins-value des titres au 31.12.18 pour Fr. 85'000.-

Comptes de bilan PASSIFS

	<u>Comptes 2018</u>	<u>Comptes 2017</u>	<u>Comptes 2016</u>
Créanciers			
Fournisseurs	7 871	8 585	2 743
Créanciers transitoires	309	2 562	10 079
Total Créanciers	8 180	11 147	12 822
Réserves attribuées			
Réserve Jeunesse	11 663	13 208	13 615
Réserve exploitation petite maison	0	1 842	3 141
Réserve Colombière - rénovation cuisine	10 000		
Réserve Eglise Môtiers - restauration	10 000		
Réserve Forêts - chemin à camion	10 000		
Réserve Aînés Verrières-Bayards	8 573	8 268	7 534
Provision pour fluctuation de cours	37 749	128 602	62 508
Total Réserves attribuées	87 985	151 920	86 797
Dettes hypothécaires			
Hypothèque (Colombière)	34 300	34 300	34 300
Total dettes hypothécaires	34 300	34 300	34 300
Fortune de la paroisse			
Fortune paroissiale	1 778 309	1 843 798	1 578 488
Résultat de l'exercice	-9 887	-65 489	-90 689
Total Fortune de la paroisse	1 768 422	1 778 309	1 487 799
Total des passifs	1 898 887	1 975 676	1 621 719

Commentaires :

Réserves attribuées : Création de 3 réserves de Fr.10'000 chacune attribuées à la rénovation de la cuisine de la Colombière, la participation de la paroisse à la rénovation du temple de Môtiers, la création d'un chemin à camion sur une parcelle forestière située à Travers et appartenant à la paroisse.

Provision pour fluctuation de cours : Les marchés financiers ont été très mauvais en 2018 alors que 2017 avait été une année excellente. La provision a été très sollicitée et a même dû être réapprovisionnée pour rentrer dans les critères définis par le CP (minimum 3% de la valeur du portefeuille au 31.12).

Les comptes 2018 bouclent ainsi avec un déficit de Fr. 9'887.-
 Le résultat avant les attributions décidées par le CP était un bénéfice de Fr. 44'113.-

Attributions pour	Rénovation cuisine Colombière	Fr.	10'000.-
	Rénovation temple de Môtiers	Fr.	10'000.-
	Création chemin pour camion	Fr.	10'000.-
	Provision fluctuation de cours	Fr.	24'000.-