



Paroisse Réformée La Glâne - Romont

Comptes 2018

- COMPTABILITE PRINCIPALE**
- COMPTABILITE COLLECTES**

RESUME DE L'EXERCICE / BUDGET

PERIODES D'EXERCICE	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
3 CHARGES	-699'102.32	-780'962.00	-729'763.52
31 ADMINISTRATION	-155'643.20	-168'200.00	-161'000.11
32 IMMEUBLES	-47'811.85	-52'970.00	-48'979.34
33 MINISTRES	-298'042.55	-357'000.00	-322'995.48
34 ACTIVITES PAROISSIALES	-45'840.10	-52'010.00	-46'496.42
35 JOURNAL DE PAROISSE	-39'227.25	-40'000.00	-39'251.15
37 PARTAGE EXTERNE	-17'166.05	-17'800.00	-16'704.20
38 CONTRIBUTIONS EGLISE CANTONALE	-80'190.00	-78'082.00	-80'190.00
39 INTERETS DEBITEURS & FRAIS	-15'181.32	-14'900.00	-14'146.82
6 PRODUITS	883'168.40	827'200.00	779'019.06
60 IMPOTS	740'156.80	700'000.00	661'279.26
61 ADMINISTRATION	11'293.60	0.00	499.50
62 IMMEUBLES	79'290.00	80'000.00	69'990.00
63 MINISTERES	22'408.20	16'600.00	18'063.00
64 ACTIVITES PAROISSIALES	772.70	500.00	462.10
65 JOURNAL DE PAROISSE	29'172.10	30'000.00	28'620.75
69 INTERETS DES CAPITAUX	75.00	100.00	104.45
RESULTAT BRUT	184'066.08	46'238.00	49'255.54
4 RESERVES & AMORTISSEMENTS	-180'000.00	-45'000.00	-45'000.00
40 AMORTISSEMENTS	-35'000.00	-35'000.00	-35'000.00
41 ATTRIBUTION AUX RESERVES	-145'000.00	-10'000.00	-110'000.00
41 PRELEVEMENT SUR RESERVES	0.00	0.00	100'000.00
RESULTAT NET	4'066.08	1'238.00	4'255.54

COMPTES D'EXPLOITATION

PERIODES BUDGETS / COMPTES	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Commentaires
3 CHARGES	-699'102.32	-780'962.00	-729'763.52	
31 ADMINISTRATION	-155'643.20	-168'200.00	-161'000.11	
310 FRAIS DU PERSONNEL	-131'665.97	-142'400.00	-141'165.47	
31000 Administration	90'634.30	91'500.00	93'306.80	CL15P20 Secrétaire 50%, Caissier 36.5%
31010 AVS/AI	5'576.97	8'000.00	6'192.80	part patronale
31011 Allocations familiales	2'524.35	2'700.00	2'566.65	part patronale
31012 Cotisation caisse de retraite	4'149.50	3'900.00	7'457.35	part patronale
31013 Primes assurances maladie et accidents	1'788.85	1'900.00	2'211.22	part patronale
31030 Conseil paroissial/synodal	9'125.00	11'000.00	6'710.00	jetons de présence
31031 Représentants au Synode	1'118.00	2'400.00	2'959.25	indemnités reversées par Cons. Synodal
31040 Perception impôts	16'749.00	21'000.00	19'761.40	3% des recettes d'impôts → SCC
311 FRAIS GENERAUX	-23'977.23	-25'800.00	-19'834.64	
31100 Fournitures bureau	2'580.33	2'000.00	2'427.19	
31103 Photocopies	0.00	1'400.00	1'843.45	
31110 Port	1'309.45	1'100.00	820.30	
31111 Téléphones	2'517.50	2'300.00	2'012.90	
31123 Cotisations/abonnements	116.00	200.00	120.00	
31125 Frais divers administratifs	2'778.50	3'700.00	2'067.35	frais généraux caisse compensation
31200 Machines/mobilier	3'788.00	3'100.00		
31330 Frais informatique	587.45	1'800.00	2'435.95	dont forfait pasteur 140.00/m pour 100%
31400 Participation aux locaux de fonction	9'670.00	9'600.00	7'600.00	pasteur & caissier
31500 Publications et annonces	630.00	600.00	507.50	assemblées, décès, concerts
32 IMMEUBLES	-47'811.85	-52'970.00	-48'979.34	
320 FRAIS DU PERSONNEL	-21'993.15	-22'470.00	-20'072.19	
32000 Concierges	10'200.00	10'200.00	10'325.00	1 poste à 425.00 + 1 poste à 450.00 mens
32010 AVS/AI	577.20	800.00	642.75	part patronale
32011 Allocations familiales	263.15	270.00	266.40	part patronale
32013 Primes assurances maladie et accidents	186.45	200.00	229.49	part patronale
32120 Assurances diverses Cure	3'899.15	6'000.00	4'296.90	ECAB/Mobilière (incendie)/ Allianz (RC)
32124 Impôts et taxes diverses	6'867.20	5'000.00	4'311.65	contributions immobilières commune
323 FRAIS D'EXPLOITATION	-25'818.70	-30'500.00	-28'907.15	
32300 Eau, électricité, chauffage	17'615.25	23'000.00	16'869.10	
32310 Entretien immeuble	7'737.85	6'000.00	8'986.40	
32315 Entretien installations	202.00	1'000.00	2'882.75	
32320 Matériel nettoyage	263.60	500.00	168.90	
33 MINISTRES	-298'042.55	-357'000.00	-322'995.48	
330 FRAIS DU PERSONNEL	-292'922.45	-352'500.00	-321'141.88	
33000 Pasteurs	120'419.80	183'000.00	166'644.60	
33002 Remplaçants	1'746.25	2'000.00	555.08	poste pastoral
33005 Catéchètes	87'830.00	110'000.00	105'917.15	selon contrats catéchètes
33010 AVS/AI	14'500.20	22'500.00	16'966.90	part patronale
33011 Allocations familiales	6'292.65	9'000.00	7'032.10	part patronale
33012 Caisse de prévoyance	12'266.40	15'000.00	11'759.90	part patronale
33013 Primes assurances maladie et accidents	4'459.15	4'500.00	6'267.15	part patronale
33021 Déplacements	9'696.50	5'500.00	5'469.00	forfaits pasteurs
33022 Formation continue pasteur	0.00	500.00	500.00	
33023 Formation continue catéchètes & groupes	60.00	500.00	30.00	
331 FRAIS GENERAUX	-5'120.10	-4'500.00	-1'853.60	
33100 Littérature	17.50	500.00	127.35	
33102 Autres frais	5'102.60	4'000.00	1'726.25	selon décomptes catéchètes

COMPTES D'EXPLOITATION

PERIODES BUDGETS / COMPTES	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Commentaires
34 ACTIVITES PAROISSIALES	-45'840.10	-52'010.00	-46'496.42	
340 FRAIS DU PERSONNEL	-17'904.28	-18'710.00	-10'078.73	
34000 Organistes	6'600.00	6'600.00	3'250.00	
34010 AVS/AI	505.88	700.00	335.10	part patronale
34011 Allocations familiales	225.30	250.00	138.65	part patronale
34013 Assurances - maladie/accidents	159.65	160.00	119.83	part patronale
34020 Déplacements	10'413.45	11'000.00	6'235.15	selon décomptes catéchètes
346 FRAIS D'ANIMATIONS	-27'935.82	-33'300.00	-36'417.69	
34600 Cultes	3'563.25	6'000.00	10'198.34	organistes remplaçants + après-cultes
34601 Cérémonies spéciales	5'792.92	7'300.00	6'777.25	diverses demandes
34602 Décoration	523.90	400.00	503.30	
34604 Concerts & Chorale	6'080.30	800.00	2'452.75	
34611 Catéchisme	4'540.95	4'400.00	11'221.90	
34613 Jeunesse	1'254.25	2'000.00		groupe Bande à part
34617 Camps	4'259.90	8'500.00	4'467.85	
34620 Réceptions et rencontres	1'920.35	3'900.00	796.30	retraite conseil, souper bénévoles+apéros
35 JOURNAL DE PAROISSE	-39'227.25	-40'000.00	-39'251.15	
35500 Journal de Paroisse "Trait-d'Union"	39'227.25	40'000.00	39'251.15	selon fichier répartition 3 paroisses
37 PARTAGE EXTERNE	-17'166.05	-17'800.00	-16'704.20	
37702 Contributions caritatives	14'997.00	15'000.00	14'413.00	soupe carême, mission & entraide
37704 Aides individuelles	1'400.00	1'300.00	987.20	épicerie du coeur/RSG/visiteuses
37705 Fond d'aide d'urgence	-230.95	500.00	304.00	
37708 Autres aides	1'000.00	1'000.00	1'000.00	St-Vincent de Paul
38 CONTRIBUTIONS EGLISE CANTONALE	-80'190.00	-78'082.00	-80'190.00	
38700 Contribution Eglise cantonale	80'190.00	78'082.00	80'190.00	2'108.00 à valoir sur 2019
39 INTERETS DEBITEURS ET FRAIS	-15'181.32	-14'900.00	-14'146.82	
39900 Banque et poste	213.82	700.00	209.42	frais de clôtures
39901 Taxes CCP	135.30	200.00	354.20	taxes pour versements et clôtures
39902 Intérêts débiteurs	14'832.20	14'000.00	13'583.20	ATF1 (0.35%) et ATF2 (0.85%)
6 PRODUITS	883'168.40	827'200.00	779'019.06	
60 IMPOTS	740'156.80	700'000.00	661'279.26	
60000 Impôt sur le revenu	468'350.66	400'000.00	368'430.88	personnes physiques et morales
60003 Impôt sur la fortune	30'635.60	60'000.00	19'825.90	personnes physiques et morales
60006 Impôt à la source	3'674.55	1'600.00	1'842.60	résidents avec nationalité étrangère
60007 Impôt exercices antérieurs	240'443.64	241'400.00	274'508.98	personnes physiques et morales
60200 Frais de poursuites décomptes SCC	-2'947.65	-3'000.00	-3'329.10	décomptes mensuels SCC
61 ADMINISTRATION	11'293.60	0.00	499.50	
61101 Prestations d'assurances	11'293.60	0.00	499.50	
62 IMMEUBLES	79'290.00	80'000.00	69'990.00	
62401 Immeuble	79'290.00	80'000.00	69'990.00	appartements et salles de réunions
63 MINISTERES	22'408.20	16'600.00	18'063.00	
63000 Ristournes indemnités Cons. Synodal	2'618.00	2'300.00	3'329.25	indemnités délégués au Synode
63001 Catéchisme (CO)	17'130.20	12'000.00	12'333.75	heures CO du pasteur
63009 Soupe de Carême	2'660.00	2'300.00	2'400.00	reversé ensuite en faveur du PPP
64 ACTIVITES PAROISSIALES	772.70	500.00	462.10	
64005 Dons divers	772.70	500.00	462.10	

COMPTES D'EXPLOITATION

PERIODES BUDGETS / COMPTES		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Commentaires
65	JOURNAL DE PAROISSE	29'172.10	30'000.00	28'620.75	
65000	Dons divers	4'393.00	5'000.00	4'155.00	paroissiens Glâne/Gruyère/Veveyse
65001	Cote-part Bulle	13'285.50	13'000.00	13'038.70	selon décompte de répartition
65002	Cote-part Châtel	11'493.60	12'000.00	11'427.05	selon décompte de répartition
69	INTERETS DES CAPITAUX	75.00	100.00	104.45	
69000	Banque et poste	75.00	100.00	104.45	intérêts bruts avant IA 35 %
RESULTAT BRUT		184'066.08	46'238.00	49'255.54	
4	AMORTISSEMENTS & PROVISIONS	-180'000.00	-45'000.00	-45'000.00	
40	AMORTISSEMENTS	-35'000.00	-35'000.00	-35'000.00	
40000	Immeuble / amortissement annuel	35'000.00	35'000.00	35'000.00	linéaire 2% sur 1'750'000.00
41	VARIATION DES PROVISIONS	-145'000.00	-10'000.00	-10'000.00	
410	ATTRIBUTION	-145'000.00	-10'000.00	-110'000.00	
41002	Fluctuations	145'000.00	10'000.00	10'000.00	
41003	Trésorerie			100'000.00	Apport de réserve Fluctuations
411	PRELEVEMENT	0.00	0.00	100'000.00	
41102	Fluctuations			100'000.00	Transfert sous réserve Trésorerie
41103	Trésorerie				
RECAPITULATION					
3	TOTAL CHARGES	-699'102.32	-780'962.00	-729'763.52	
6	TOTAL PRODUITS	883'168.40	827'200.00	779'019.06	
	RESULTAT BRUT	184'066.08	46'238.00	49'255.54	
4	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	-180'000.00	-45'000.00	-45'000.00	
	RESULTAT NET (bénéfice)	4'066.08	1'238.00	4'255.54	

B I L A N

PERIODES D'EXERCICES		Comptes 2017	Comptes 2018	Commentaires
10-14	ACTIFS	2'445'125.30	2'459'689.01	Commentaires
101	LIQUIDITES - CCP	8'003.20	4'933.30	
10010	Compte de chèque postal 17-6317-4	1'743.40	3'614.65	utilisation secrétariat
10011	Compte de chèque postal 10-9476-9	6'259.80	1'318.65	utilisation Trait-d'Union
102	LIQUIDITES - COMPTE COURANT	318'250.30	294'504.45	
10205	BCF Romont 3001363589-01	318'250.30	294'504.45	fonctionnement
102	LIQUIDITES - COMPTE EPARGNE	150'075.00	250'104.45	
10220	BCF Romont 3001363590-02	150'075.00	250'104.45	réserve de Trésorerie (compte 28003)
112 - 115	DEBITEURS	141'204.00	118'533.76	
11201	Impôt exercice en cours	94'604.20	77'176.36	état débiteurs SCC en fin d'année
11202	Impôt exercice précédent	25'900.40	22'163.45	état débiteurs SCC en fin d'année
11203	Impôt exercices antérieurs	15'560.35	18'453.40	état débiteurs SCC en fin d'année
11509	Autres débiteurs	5'139.05	740.55	divers
139	ACTIFS TRANSITOIRES	71'170.95	52'685.50	
13901	Transitoires Impôts	57'591.20	41'718.30	impôts 12.2018 encaissés en 2019
13902	Autres actifs transitoires	13'579.75	10'967.20	charges payées prochain exercice
143	IMMEUBLES	1'756'421.85	1'738'927.55	
	<i>Valeur au bilan avant les travaux</i>	<i>723'849.00</i>	<i>723'849.00</i>	<i>jusqu'à fin 2010</i>
	<i>Rénovation cumulée -> année précéd.</i>	<i>1'904'146.46</i>	<i>1'965'568.31</i>	<i>cumul depuis début travaux en 2011</i>
14303	<i>Rénovation année en cours</i>	<i>61'421.85</i>	<i>17'505.70</i>	<i>état à la fin année courante</i>
	<i>Amortissement linéaire annuel 2%</i>	<i>-55'000.00</i>	<i>-90'000.00</i>	<i>cumul 2% sur base 1'750'000.00</i>
	<i>Amortissement extraordinaire</i>	<i>-877'995.46</i>	<i>-877'995.46</i>	<i>report / info amort. extraordinaire 2016</i>
	Solde NET au bilan	1'756'421.85	1'738'927.55	valeur immeuble en fin d'année
20-29	PASSIFS	2'445'125.30	2'459'689.01	Commentaires
200	ENGAGEMENTS COURT TERME	-5'417.44	0.00	
20001	Caisse AVS	0.00	0.00	décomptes finaux à recevoir
20002	Cotisations AVS retenues	0.00	0.00	
20003	Cotisations caisse de retraite	0.00	0.00	décomptes finaux à recevoir
20005	Caisse maladie & accidents	-5'417.44	0.00	décomptes finaux à recevoir
210	ENGAGEMENTS LONG TERME	1'673'080.30	1'660'640.00	
21010	BCF 3001362998-08 Construction	-95'319.70	-77'760.00	solde avant consolidation en ATF2
21011	BCF 3001430102-06 ATF 10 ans 0.85%	1'459'600.00	1'432'800.00	ATF2 de 1'486'400.00 (base)
21012	BCF 3001350035-06 ATF 3 ans 0.35%	308'800.00	305'600.00	ATF1 de 320'000.00 (base)
259	TRANSITOIRES	17'752.27	25'083.30	
25900	Divers	17'752.27	25'083.30	recettes payées prochain exercice
280	RESERVES	350'000.00	360'000.00	
28002	Réserve Fluctuations	200'000.00	110'000.00	état de la réserve en fin d'année
28003	Réserve de Trésorerie (C/Ep BCF)	150'000.00	250'000.00	état de la réserve en fin d'année
290	FORTUNE	405'644.09	409'710.17	
29000	Capital	405'644.09	409'710.17	Capital avant résultat
	Sub-total avant PP	2'441'059.22	2'455'433.47	
29001	Pertes et profits	4'066.08	4'255.54	Résultat net de l'exercice (bénéfice)

Annexe aux comptes 2018

Actifs mis en gage ou cédés	2016	2017	2018
Immeuble (valeur au bilan)	1'730'000.00	1'756'421.85	1'738'927.55
Cédule hypothécaire datée du 18.11.2014, Minute 11721, Rép. 13922, auprès de la BCF Romont	1'800'000.00	1'800'000.00	1'800'000.00

Valeurs d'assurances incendie des immobilisations corporelles (ECAB)	2016	2017	2018
Bâtiment de la paroisse - Rue des Moines 68 / estimation 04.05.2016	1'994'000.00	1'994'000.00	1'994'000.00
Bâtiment de la paroisse - Rue des Moines 70 / estimation 25.08.2014	1'310'000.00	1'310'000.00	1'310'000.00
Total	3'304'000.00	3'304'000.00	3'304'000.00

Dettes envers les institutions de prévoyance professionnelle	2016	2017	2018
PREVIS (ex Comunitas), caisse de retraite	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00

Emprunts et prêts	2016	2017	2018
Prêts			
Aucun prêt octroyé par la paroisse	0.00	0.00	0.00
Emprunts (garantis par une cédule hypothécaire de 1'800'000.00)			
BCF - ATF de 320'000.00 à 3 ans à 0.35% échue au 30.06.2020	312'000.00	308'800.00	305'600.00
BCF - ATF de 1'486'400.00 à 10 ans 0.85% échue au 30.11.2026	1'486'400.00	1'459'600.00	1'432'800.00
BCF - Crédit de construction (solde)	-156'825.35	-95'319.70	-77'760.00
Total	1'641'574.65	1'673'080.30	1'660'640.00

Inventaire exhaustif des biens immobiliers	2016	2017	2018
Immeuble, art. 91, d'une surface de 1522m2, de la commune de Romont au lieu-dit Rue des Moines 68	1'730'000.00	1'756'421.85	1'738'927.55
Total	1'730'000.00	1'756'421.85	1'738'927.55

Décompte des investissements - exercice "fin des travaux"			Débit	Crédit
Valeur immeuble en actif à fin 2017, resp. reporté au 01.01.2018			1'756'421.85	
	Budget 2018	Réel 2018		
Travaux 2018, activés au bilan - compte 14303	51'000.00	17'505.70	17'505.70	
Amortissement annuel				-35'000.00
Sub-totaux		17'505.70	1'773'927.55	-35'000.00
Valeur immeuble en actif à fin 2018, resp. reporté au 01.01.2019			1'738'927.55	

COMPTES et BUDGETS

Collectes

BILAN et COMPTES D'EXPLOITATION

PERIODES D'EXERCICES		Comptes 2017	Comptes 2018	
10-14	ACTIFS	-967.25	-422.65	Commentaires
102	LIQUIDITES - COMPTE COURANT	-606.25	-42.50	
10205	BCF Romont 3001364390-06	606.25	42.50	compte courant
139	ACTIFS TRANSITOIRES	-361.00	-380.15	
13900	Sortie de banque année suivante	361.00	380.15	Collecte de Noël
20-29	PASSIFS	967.25	422.65	
250	PASSIFS TRANSITOIRES	911.85	380.15	
25900	Entrée sur banque année suivante	911.85	380.15	Collecte de Noël
290	SOLDE A DISTRIBUER	55.40	42.50	
29000	Collectes à répartir	55.40	42.50	
29001	Pertes et profits	0.00	0.00	0 = recettes redistribuées

3	CHARGES	-7'291.95	-11'200.60	
300	VERSEMENTS AUX AYANTS DROIT	-7'247.35	-11'143.10	
30000	Versements à la Caisse Synodale	1'246.80	1'830.10	
30001	Versements aux autres ayants droit	6'000.55	9'313.00	
399	FRAIS GENERAUX	-44.60	-57.50	
39900	Frais financiers	44.60	57.50	
6	PRODUITS	7'291.95	11'200.60	
600	COLLECTES	7'247.35	11'143.10	
60000	Collectes synodales	1'167.80	1'830.10	
60001	Autres collectes dominicales	5'735.50	7'292.15	
60003	Collectes services funèbres	344.05	1'698.60	
60004	Collectes mariages	0.00	322.25	
601	DONS	44.60	57.50	
60100	Dons divers & balance frais financiers	44.60	57.50	
690	INTERETS	0.00	0.00	
69000	Intérêts des capitaux	0.00	0.00	

Approbation des comptes Comptabilité Générale et Comptabilité Collectes

Le caissier soussigné certifie que les présents comptes sont le reflet exact des écritures compabilisées durant l'année, du 1er janvier au 31 décembre, et qu'ils sont conformes aux pièces justificatives

Romont, le 5 mars 2019

le caissier



Jacques Gmehlin

Le Conseil paroissial, ayant examiné et comparé les présents comptes, du 1er janvier au 31 décembre, avec les pièces justificatives, conformément au RE, pt 2.6, art. 110 - 117, déclare les avoir trouvés exacts et les approuve

Romont, le 5 mars 2019

la secrétaire



Isabelle Christinet

le président



Marc-André Luethi

La commission de révision des comptes ayant vérifié et comparé les présents comptes avec la comptabilité, les déclare exacts et les soumet à l'approbation de l'assemblée générale

Romont, le 16 mars 2019

les membres de la commission



Fritz Glauser



Frédéric Gaudin



Nicole Bardet

L'assemblée paroissiale, ayant entendu les explications du conseil de paroisse et le rapport de la commission de révision des comptes sur les présents comptes, approuve ces derniers

Romont, le 7 avril 2019

la secrétaire



I. Christinet

le président



Marc-André Luethi