

Association Culturelle des Témoins de Jéhovah du Midi

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2006 au 31/08/2007

B I L A N

Exercice du 01/09/2006 au 31/08/2007

A C T I F				
	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortiss. & provisions	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	4 438 628,01	1 741 479,87	2 697 148,14	2 806 080,20
Immobilisations financières	200 000,00	-	200 000,00	200 666,00
Total I	4 638 628,01	1 741 479,87	2 897 148,14	3 006 746,20
Actif circulant				
Créances	45 868,39		45 868,39	5 352,21
Épargne associative (V.M.P.)	319 203,30	3 990,93	315 212,37	185 488,12
Disponibilités	15 711,59		15 711,59	14 257,96
Charges constatées d'avance	8 092,57		8 092,57	9 702,08
Total II	388 875,85	3 990,93	384 884,92	214 800,37
TOTAL ACTIF (I+II)	5 027 503,86	1 745 470,80	3 282 033,06	3 221 546,57
P A S S I F				
		Exercice N	Exercice N-1	
Fonds associatifs				
Fonds associatifs - réserves		3 034 664,15	2 662 404,24	
Report à nouveau		-	-	
Excédent / déficit de l'exercice		34 218,18	372 259,91	
	Total I	3 068 882,33	3 034 664,15	
Provisions (risques & charges)				
	Total II	-	-	
Fonds dédiés				
	Total III	87 346,42	-	
Dettes				
Emprunts et dettes assimilées		91 571,18	158 923,18	
Legs et donations en cours		-	-	
Autres dettes		34 233,13	27 959,24	
	Total IV	125 804,31	186 882,42	
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)		3 282 033,06	3 221 546,57	

COMPTES DE RÉSULTAT

Exercice du 01/09/2006 au 31/08/2007

PRODUITS		
	Exercice N	Exercice N-1
Produits courants		
Cotisations des membres	450,00	465,00
Offrandes cultuelles	348 266,39	322 190,14
Subventions d'associations cultuelles	-	408 000,00
Reprises sur amortissements & provisions	-	-
Transferts de charges	-	-
Total I	348 716,39	730 655,14
Produits financiers		
Produits d'épargne associative	5 939,35	872,21
Total II	5 939,35	872,21
Produits exceptionnels		
Legs et donations	214 774,38	-
Autres produits exceptionnels	1 448,98	600,00
Total III	216 223,36	600,00
Report / ressources affectées		
Total IV	-	-
TOTAL PRODUITS (I+II+III+IV)	570 879,10	732 127,35
Solde débiteur (déficit)	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	570 879,10	732 127,35
CHARGES		
	Exercice N	Exercice N-1
Charges courantes		
Achats et autres charges externes	111 652,26	107 872,08
Impôts et taxes	35 995,67	37 742,42
Indemnités et charges sociales - ministres du culte	-	-
Subventions cultuelles	134 330,52	55 021,57
Autres charges de gestion courante	100,00	105,00
Dotations aux amortissements et aux provisions	162 367,08	157 477,05
Total I	444 445,53	358 218,12
Charges financières		
Total II	4 004,23	63,48
Charges exceptionnelles		
Total III	864,74	1 585,84
Engagements / ressources affect.		
Total IV	87 346,42	-
TOTAL CHARGES (I+II+III+IV)	536 660,92	359 867,44
Solde créditeur (excédent)	34 218,18	372 259,91
TOTAL GÉNÉRAL	570 879,10	732 127,35

ANNEXE LÉGALE DES COMPTES

Exercice du 01/09/2006 au 31/08/2007

À la clôture de l'exercice, les comptes annuels présentent les caractéristiques suivantes :

Total Bilan	3 282 033,06
Résultat de l'exercice	34 218,18

I - PRINCIPES COMPTABLES, MÉTHODES D'ÉVALUATION, COMPARABILITÉ DES COMPTES, FAITS CARACTÉRISTIQUES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles et normes comptables, notamment les règlements n° 99-01 et n° 99-03 du Comité de la Réglementation Comptable.

En particulier, les principes et conventions suivants ont été appliqués :

- principe de prudence ;
- principe d'indépendance des exercices ;
- continuité des activités.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

II - NOTES RELATIVES AUX POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT

État de l'actif immobilisé

Éléments	Valeur brute début ex.	+	-	Valeur brute fin ex.
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	4 394 252,32	53 594,95	9 219,26	4 438 628,01
Immobilisations financières	200 666,00	-	666,00	200 000,00
Total	4 594 918,32	53 594,95	9 885,26	4 638 628,01

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les immobilisations corporelles se rapportent essentiellement à la Salle d'assemblées culturelles propriété de l'Association.

Des prêts sans intérêts peuvent être consentis à des associations apportant leur contribution à l'exercice du culte. Ils figurent au bilan, le cas échéant, sous la rubrique "immobilisations financières", à l'instar des dépôts et des cautionnements.

État des amortissements et des provisions

Éléments	Valeur en début d'exercice	+	-	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	1 588 172,12	162 367,08	9 059,33	1 741 479,87
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	1 588 172,12	162 367,08	9 059,33	1 741 479,87

L'amortissement pour dépréciation a été déterminé selon le mode linéaire. Les durées d'amortissement les plus généralement retenues ont été les suivantes :

- Logiciels : 1 an ;
- Constructions (Salle d'assemblées culturelles) : 30 à 50 ans ;
- Installations et agencements (Salle d'assemblées culturelles) : 10 ans ;
- Matériel Salle d'assemblées culturelles et matériel de transport : 5 ans ;
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 4 ans.

Tableau des échéances des créances et des dettes

Éléments	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et moins de cinq ans	À plus de cinq ans
Immobilisations financières	200 000,00	-	200 000,00	-
Autres créances	45 868,39	45 868,39	-	-
Total	245 868,39	45 868,39	200 000,00	-
Emprunts et dettes assimilées	91 571,18	30 046,69	61 524,49	-
Legs et donations en cours	-	-	-	-
Autres dettes	34 233,13	34 233,13	-	-
Total	125 804,31	64 279,82	61 524,49	-

Valeurs mobilières de placement

L'épargne associative est constituée exclusivement de placements de type "court terme" (tels que livret A et autres placements réservés aux Organismes Sans But Lucratif).

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cessions portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les plus-values latentes sur valeurs mobilières de placement non comptabilisées à la clôture de l'exercice s'élèvent à :

Plus values latentes **4 703,42 €**

Tableau de suivi des fonds dédiés

Éléments	Fonds à engager (début ex.)	Utilisation au cours de l'exercice	Nouveaux engagements	Fonds restant à engager (fin ex.)
Fonds dédiés sur subventions affectées	-	-	-	-
Fonds dédiés sur offrandes affectées	-	-	-	-
Fonds dédiés sur legs et donations affectés	-	-	87 346,42	87 346,42
Total	-	-	87 346,42	87 346,42

Les fonds dédiés éventuellement reçus par l'Association concernent exclusivement des ressources affectées par des donateurs qui n'auraient pu encore, à la clôture de l'exercice, être utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard.

III - AUTRES INFORMATIONS

Legs à réaliser

Legs nets à réaliser

(Néant)

Activités

Conformément à son objet statutaire ainsi qu'aux dispositions légales et réglementaires applicables, les activités de l'Association ont consisté, au cours de l'exercice, en :

- l'exercice public du culte, principalement par l'organisation de grands rassemblements culturels ;
- l'entretien des ministres du culte ;
- la formation des ministres du culte et autres participants au culte ;
- le soutien à d'autres associations poursuivant le même but.