

Association Cultuelle des Témoins de Jéhovah du Midi

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2010 au 31/08/2011

B I L A N

Exercice du 01/09/2010 au 31/08/2011

A C T I F				
	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortiss. & provisions	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	4 537 362,58	2 291 456,77	2 245 905,81	2 358 050,84
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total I	4 537 362,58	2 291 456,77	2 245 905,81	2 358 050,84
Actif circulant				
Créances	1 262,22		1 262,22	2 822,04
Épargne associative (V.M.P.)	285 621,28	-	285 621,28	384 475,35
Disponibilités	600 771,61		600 771,61	358 901,67
Charges constatées d'avance	29 174,61		29 174,61	24 792,25
Total II	916 829,72	-	916 829,72	770 991,31
TOTAL ACTIF (I+II)	5 454 192,30	2 291 456,77	3 162 735,53	3 129 042,15
P A S S I F				
			Exercice N	Exercice N-1
Fonds associatifs				
Fonds associatifs - réserves			3 068 882,33	3 068 882,33
Report à nouveau			-	151 725,53
Excédent / déficit de l'exercice			61 247,66	-
Total I			2 931 174,96	2 869 927,30
Provisions (risques & charges)				
Total II			-	-
Fonds dédiés				
Total III			141 427,22	141 427,22
Dettes				
Emprunts et dettes assimilées			40 311,21	80 311,21
Legs et donations en cours			-	-
Autres dettes			49 822,14	37 376,42
Total IV			90 133,35	117 687,63
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)			3 162 735,53	3 129 042,15

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice du 01/09/2010 au 31/08/2011

PRODUITS		
	Exercice N	Exercice N-1
Produits courants		
Cotisations des membres	495,00	465,00
Offrandes cultuelles	411 620,02	390 636,71
Subventions d'associations cultuelles	152 550,00	23 615,00
Reprises sur amortissements & provisions	-	-
Transferts de charges	-	369,25
Total I	564 665,02	415 085,96
Produits financiers		
Produits d'épargne associative	3 541,53	17 573,79
Total II	3 541,53	17 573,79
Produits exceptionnels		
Legs et donations	37 879,56	-
Autres produits exceptionnels	0,02	703,62
Total III	37 879,58	703,62
Report / ressources affectées		
Total IV	-	-
TOTAL PRODUITS (I+II+III+IV)	606 086,13	433 363,37
Solde débiteur (déficit)	-	47 229,50
TOTAL GÉNÉRAL	606 086,13	480 592,87
CHARGES		
	Exercice N	Exercice N-1
Charges courantes		
Achats et autres charges externes	138 030,95	176 121,69
Impôts et taxes	36 291,00	31 218,33
Indemnités et charges sociales - ministres du culte	-	-
Subventions cultuelles	225 000,00	120 080,00
Autres charges de gestion courante	100,00	100,00
Dotations aux amortissements et aux provisions	138 932,41	152 793,05
Total I	538 354,36	480 313,07
Charges financières		
Total II	-	-
Charges exceptionnelles		
Total III	6 484,11	279,80
Engagements / ressources affect.		
Total IV	-	-
TOTAL CHARGES (I+II+III+IV)	544 838,47	480 592,87
Solde créditeur (excédent)	61 247,66	-
TOTAL GÉNÉRAL	606 086,13	480 592,87

ANNEXE LÉGALE DES COMPTES

Exercice du 01/09/2010 au 31/08/2011

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

Total Bilan	3 162 735,53
Résultat de l'exercice	61 247,66

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	4 534 750,75	33 030,53	30 418,70	4 537 362,58
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	4 534 750,75	33 030,53	30 418,70	4 537 362,58

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 cultuelles 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	2 176 699,91	138 932,41	24 175,55	2 291 456,77
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	2 176 699,91	138 932,41	24 175,55	2 291 456,77

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 cultuelles) : 30 à 50 ans ;
- Installations et agencements (Salle d'assemblées cultuelles) : 10 ans ;
- Matériel Salle d'assemblées cultuelles 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	-	-	-	-
Autres créances	1 262,22	1 262,22	-	-
Total	1 262,22	1 262,22	-	-
Emprunts et dettes assimilées	40 311,21	6 811,21	33 500,00	-
Legs et donations en cours	-	-	-	-
Autres dettes	49 822,14	49 822,14	-	-
Total	90 133,35	56 633,35	33 500,00	-

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 **1 933,13 €**

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	141 427,22	-	-	141 427,22
Total	141 427,22	-	-	141 427,22

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

4 000,00

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.

Autres informations importantes

Néant