EGLISE PROTESTANTE ÉVANGÉLIQUE DE PENTECÔTE

33 Avenue de Vizille
38000 GRENOBLE

Etats financiers

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

ATTESTATION

Au terme de la mission d'assistance comptable et d'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par :

EGLISE PROTESTANTE
EVANGELIQUE DE PENTECÔTE

33, Avenue de Vizille
38000 GRENOBLE

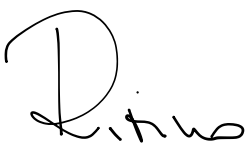
et conformément aux conditions générales d'exécution des missions qui ont été communiquées à l'association, nous déclarons que les comptes annuels ci-joints, se rapportant à l'exercice clos le 31 décembre 2016 et caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan :	1 233 171 Euros
- Total des produits :	384 850 Euros
- Insuffisance de l'exercice :	-2 323 Euros

Les diligences accomplies ont été mises en œuvre conformément à l'annexe ci-joint.

Il est donc précisé que ces comptes n'ont pas fait l'objet d'une mission normalisée de présentation, d'examen ou d'audit.

Fait à Lyon,
Le 5 juin 2018.



Rolland NINO
Expert-comptable

ANNEXE

• Contrôle de l'affectation du résultat,

• Rapprochement des tableaux d'emprunts avec la comptabilité,

• Contrôle du tableau d'amortissements,

• Contrôle des bulletins de salaire, des bordereaux de charges sociales et de la provision pour congés payés,

• Rapprochement des comptes réciproques des différentes sections de l'association,

• Contrôle des états de rapprochement bancaire et des brouillards de caisse,

• Contrôle de la bonne utilisation du plan comptable,

• Contrôle de la comptabilisation des legs notariés,

• Les factures fournisseurs ne sont pas rapprochées de la comptabilité. Ce travail est fait en interne par le service administratif,

EGLISE PROTESTANTE ÉVANGÉLIQUE DE PENTECÔTE

COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION (ou produits courants non financiers) (1)			
Ventes de marchandises		0,00	0,00
Production vendue (biens et services) (a)		50 088,99	35 117,25
	Chiffres d'affaire net	50 088,99	35 117,25
	dont à l'exportation		
Production stockée (b)			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges		0,00	0,00
Libéralités		44 886,50	71 874,36
Autres produits (hors cotisations)		262 080,33	271 543,15
	TOTAL I	**357 055,82**	**378 534,76**
CHARGES D'EXPLOITATION (ou charges courantes non financières)			
Achats de marchandises (c)		89,20	190,85
Variation de stock (marchandises) (d)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes		290 424,52	273 087,24
Impôts, taxes et versements assimilés		21 040,09	21 112,51
Salaires et traitements		16 803,37	13 757,96
Charges sociales		5 485,01	4 454,07
Dotations aux amortissements, provisions et engagements :			
- sur immobilisations : dotation aux amortissements (e)		37 171,47	60 414,74
- pour risques et charges : dotation aux provisions			
Autres charges		3 051,95	5 995,07
	TOTAL II	**374 065,61**	**379 012,44**
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)		**-17 009,79**	**-477,68**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :			
Excédent ou déficit transféré **III**			
Déficit ou excédent transféré **IV**			
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		491,97	532,38
Reprise sur provisions et transferts de charges		9 285,92	
Différences positives de change		0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL V	**9 777,89**	**532,38**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées		0,00	3 432,21
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL VI	**0,00**	**3 432,21**
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)		**9 777,89**	**-2 899,83**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		**-7 231,90**	**-3 377,51**

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	0,00	0,00
Sur opérations en capital	0,00	92 000,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	16 252,74	16 252,74
TOTAL VII	**16 252,74**	**108 252,74**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 015,62	682 328,49
Sur opérations en capital	10 092,28	
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL VIII	**13 107,90**	**682 328,49**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**3 144,84**	**-574 075,75**
Impôts sur les sociétés (**IX**)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**383 086,45**	**487 319,88**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	**387 173,51**	**1 064 773,14**
SOLDE INTERMEDIAIRE	**-4 087,06**	**-577 453,26**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (N)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (K)	-1 763,76	3 302,85
EXCEDENT OU DEFICIT	**-2 323,30**	**-580 756,11**
Y compris :		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		

Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	0,00	0,00
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
Total	0,00	0,00

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)
(c) Y compris droits de douane
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir

EGLISE PROTESTANTE ÉVANGÉLIQUE DE PENTECÔTE

		31/12/2017	31/12/2016	ECART
VENTES DE MARCHANDISES				
707000	VENTES MARCHANDISES	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
PRODUCTION VENDUE				
706000	PRESTATIONS SERVICES	0,00	0,00	0,00
708000	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	50 088,99	35 117,25	14 971,74
		50 088,99	35 117,25	14 971,74
COTISATIONS				
771300	LIBERALITES RECUES	8 718,18	36 538,86	-27 820,68
771310	DONS AFFECTES VIEUX LYON	36 168,32	35 335,50	832,82
		44 886,50	71 874,36	-26 987,86
REPRISES DE PROVISIONS				
781740	REPRISES DE PROVISIONS / CREANCES	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS				
756000	DONS ET COLLECTES	260 309,21	264 516,53	-4 207,32
758000	PRODUITS DE GESTION COURANTE	190,31	6 605,45	-6 415,14
758VILY	CHARGES AFFECTEES VIEUX LYON	1 763,76	0,00	1 763,76
791000	TRANSFERTS DE CHARGES	1 580,81	421,17	1 159,64
		263 844,09	271 543,15	-7 699,06
	GAINS DE CHANGE	0,00	0,00	0,00
768100	INT. DES CPTES FINANCIERS	491,97	532,38	-40,41
781600	REP. PROV. DEPREC. IMMOS FINANC.	9 285,92	0,00	9 285,92
		9 777,89	532,38	9 245,51
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
775000	CESSION D'IMMOBILISATIONS	0,00	92 000,00	-92 000,00
787000	REPRISE SUR PROVISIONS	16 252,74	16 252,74	0,00
777000	PRDTS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00	0,00
		16 252,74	108 252,74	-92 000,00
TOTAL DES PRODUITS		**384 850,21**	**487 319,88**	**-102 469,67**

EGLISE PROTESTANTE ÉVANGÉLIQUE DE PENTECÔTE

		31/12/17	31/12/16	ECART
ACHATS MARCHANDISES				
607000	ACHATS DE MARCHANDISES	89,20	190,85	-101,65
		89,20	190,85	-101,65
ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
604000	SOUS-TRAITANCE ANIMATIONS	0,00	0,00	0,00
606100	EAU-GAZ-ELECTRICITE	29 889,87	30 915,12	-1 025,25
606103	CHAUFFAGE	0,00	0,00	0,00
606104	CARBURANTS	2 114,03	1 624,46	489,57
606105	FOURNITURES CONSOMMABLES ET OUTILLAGES	2 658,57	0,00	2 658,57
606300	PETITES FOURNITURES		1 918,65	-1 918,65
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 800,57	5 163,28	-1 362,71
6064PL	FOURNITURES ADMINISTRATIVES VIEUX LYON	80,40	470,37	-389,97
608100	PARTICIPATION MINISTERE	1 612,93	0,00	1 612,93
611000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	2 536,00	361,90	2 174,10
613200	LOCATIONS	0,00	75,08	-75,08
613VLPL	LOCATIONS VIEUX LYON	14 400,00	7 200,00	7 200,00
614000	CHARGES LOCATIVES	3,58	54,17	-50,59
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	20 741,49	17 515,98	3 225,51
616000	ASSURANCES	7 625,86	8 842,90	-1 217,04
618100	DOCUMENTATION GENERALE	457,20	267,13	190,07
618500	SEMINAIRES ET CONVENTIONS	260,10	0,00	260,10
622600	HONORAIRES	138 690,10	147 864,08	-9 173,98
622VL00	HONORAIRES VIEUX LYON	23 451,68	23 017,44	434,24
623100	COMMUNICATION	770,29	0,00	770,29
625100	FRAIS DEPLACEMENT	15 192,04	12 192,29	2 999,75
625600	MISSIONS RECEPTIONS	18 661,73	6 821,55	11 840,18
6256PL	RECEPTIONS VIEUX LYON	0,00	474,99	-474,99
626000	FRAIS POSTAUX ET DE TELEPHONE	5 464,49	4 894,15	570,34
628100	DIVERS ET COTISATIONS	1 545,00	2 986,02	-1 441,02
627000	SERVICES BANCAIRES	468,59	427,68	40,91
		290 424,52	273 087,24	17 337,28
IMPOTS ET TAXES				
633500	TAXE FONCIERE	18 112,00	18 063,85	48,15
635100	AUTRES IMPÔTS	2 928,09	3 048,66	-120,57
		21 040,09	21 112,51	-72,42
SALAIRES ET CHARGES				
641100	SALAIRES	15 468,74	13 757,96	1 710,78
641200	CONGES PAYES	1 334,63	0,00	1 334,63
645000	COTISATIONS SOCIALES	5 384,57	4 353,63	1 030,94
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	100,44	100,44	0,00
		22 288,38	18 212,03	4 076,35
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
681100	DOT. AUX AMORTISSEMENTS	37 171,47	60 414,74	-23 243,27
681740	DOT.PROVISIONS CREANCES	0,00	0,00	0,00
689500	DONS AFFECTES VIEUX LYON	0,00	3 302,85	-3 302,85
		37 171,47	63 717,59	-26 546,12
AUTRES CHARGES				
651000	REDEVANCES	0,00	0,00	0,00
654000	CREANCES PERDUES	74,20	61,40	12,80
658000	AUTRES CHARGES	2 977,75	5 063,82	-2 086,07
658VLCH	CHARGES DIVERSES VIEUX LYON	0,00	869,85	-869,85
		3 051,95	5 995,07	-2 943,12
CHARGES FINANCIERES				
661100	INTERETS DES EMPRUNTS	0,00	3 432,21	-3 432,21
661600	INTERETS BANCAIRES	0,00	0,00	0,00
		0,00	3 432,21	-3 432,21
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671300	DON ALLIANCE EVANGELIQUE	2 944,96	4 316,00	-1 371,04
671310	DEPENSES VIEUX LYON	0,00	0,00	0,00
671800	CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	70,66	238 021,48	-237 950,82
672000	CHARGES EXERCICES ANTERIEURS	0,00	0,00	0,00
675000	CESSION D'IMMOBILISATIONS	0,00	435 241,01	-435 241,01
675600	CESSION D'IMMOBILISATIONS FINANC.	10 092,28	4 750,00	5 342,28
		13 107,90	682 328,49	-669 220,59
TOTAL DES CHARGES		**387 173,51**	**1 068 075,99**	**-680 902,48**

EGLISE PROTESTANTE ÉVANGÉLIQUE DE PENTECÔTE

BILAN ACTIF

	Exercice N 31/12/2017			Exercice N-1 31/12/2016
	Brut	Amortissements et provisions	Net 31/12/2017	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissements				
Frais de recherche et développement	1 340,71	1 340,71	0,00	0,00
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances acomptes versés sur cdes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	346 832,35		346 832,35	346 832,35
Constructions	2 247 378,20	1 529 100,04	718 278,16	734 112,31
Instal tech. mat et outillage indust.	13 590,85	9 119,32	4 471,53	4 242,68
Autres	111 186,95	106 955,28	4 231,67	7 075,58
Immobilisations corporelles en cours	40 875,47		40 875,47	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	80,00		80,00	
Prêts				
Autres	0,00	0,00	0,00	2 853,71
TOTAL I	**2 761 284,53**	**1 646 515,35**	**1 114 769,18**	**1 095 116,63**
En cours de production (biens et services) (a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
AVANCES ACOMPTES VERSES SUR CDES	1 292,58		1 292,58	3 409,60
CREANCES (3)				
Usagers et comptes rattachés	5 433,78		5 433,78	1 812,40
Autres	631,86		631,86	4 093,13
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	111 043,56		111 043,56	131 623,53
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	0,00		0,00	0,00
TOTAL II	**118 401,78**	**0,00**	**118 401,78**	**140 938,66**
Charges à répartir s/plusieurs exercices (III)				
Primes remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**2 879 686,31**	**1 646 515,35**	**1 233 170,96**	**1 236 055,29**
(1) Droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			0,00	0,00
(3) Dont à plus d'un an				

(a) *A ventiler le cas échéant, entre biens d'une part et services d'autre part*

EGLISE PROTESTANTE ÉVANGÉLIQUE DE PENTECÔTE

BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIF		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 186 984,02	1 772 379,21
(dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables)		
Écart de réévaluation		
Réserves	0,00	11 622,00
Report à nouveau (a)		
RESULTAT DE L'EXERCICE (b)	**-2 323,30**	**-580 756,11**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Écart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
TOTAL I	**1 184 660,72**	**1 203 245,10**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II	**0,00**	**0,00**
FONDS DEDIES		
Dons affectés Eglise du Vieux Lyon	18 537,13	20 300,89
TOTAL III	**18 537,13**	**20 300,89**
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières divers	2 377,00	2 202,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	19 622,94	20 503,06
Dettes fiscales et sociales	7 973,17	6 344,66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	0,00	0,00
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	**29 973,11**	**29 049,72**
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**1 233 170,96**	**1 252 595,71**
(1) Dont à plus d'un an	0,00	0,00
Dont à moins d'un an	29 973,11	29 049,72
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0,00	0,00

(a) Montant précédé d'un signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées
(b) Montant précédé d'un signe (-) lorsqu'il s'agit d'une perte
(c) Dettes sur achats ou prestations de services
(d) A l'exception pour l'application (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

EGLISE PROTESTANTE ÉVANGÉLIQUE DE PENTECÔTE

		31/12/2017	31/12/2016	ECART
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
205000	LOGICIEL	1 340,71	2 516,55	-1 175,84
280500	AMOR. LOGICIEL	-1 340,71	-2 516,55	1 175,84
211000	TERRAINS	346 832,35	346 832,35	0,00
213000	CONSTRUCTIONS	2 247 378,20	2 243 595,70	3 782,50
281300	AMOR. CONSTRUCTIONS	-1 529 100,04	-1 509 483,39	-19 616,65
215000	INST. TECH., MAT. ET OUT.	13 590,85	12 069,25	1 521,60
281500	AMOR. INST. TECH., MATERIEL	-9 119,32	-7 826,57	-1 292,75
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	8 000,00	8 000,00	0,00
281820	AMOR. MAT. DE TRANS.	-6 346,67	-4 733,33	-1 613,34
216000	MOBILIER	92 847,06	91 974,46	872,60
281600	AMOR. MOBILIER	-91 180,52	-89 343,60	-1 836,92
218300	MAT. BUREAU ET INFO.	10 339,89	9 623,69	716,20
281830	AMOR. MAT. BUREAU ET INFO.	-9 428,09	-8 445,64	-982,45
238000	IMMOBILISATIONS EN COURS	40 875,47	16 540,42	24 335,05
271000	TITRES	80,00	80,00	0,00
272000	DEPOT ET CAUTIONNEMENT	0,00	7 622,45	-7 622,45
272007	PARTICIPATION SOGAMA	0,00	4 437,18	-4 437,18
297200	DEP. PARTICIPATION	0,00	-9 285,92	9 285,92
275000	DEPOTS DE GARANTIE	0,00	0,00	0,00
		1 114 769,18	1 111 657,05	3 112,13
AVANCE ACOMPTES VERSES SUR CDES				
401000	AVANCES FOURNISSEURS	1 292,58	3 409,60	-2 117,02
		1 292,58	3 409,60	-2 117,02
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES				
411000	USAGERS	5 433,78	1 812,40	3 621,38
418100	FACTURES A ETABLIR	0,00	0,00	0,00
		5 433,78	1 812,40	3 621,38
AUTRES CREANCES				
455000	AVANCES COMPTES COURANTS	267,18	1 008,77	-741,59
455SLP	AVANCE EGLISE SAINT LAURENT	0,00	1 500,00	-1 500,00
438700	ORG. SOCIAUX PDTS A RECEVOIR	364,68	0,00	364,68
461000	PRETS ACCORDES	0,00	0,00	0,00
467000	DIVERSES CREANCES	0,00	260,00	-260,00
467100	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	0,00	500,00	-500,00
468700	PRODUITS A RECEVOIR	0,00	0,00	0,00
471000	COMPTE D'ATTENTE	0,00	82,31	-82,31
409800	AVOIRS A RECEVOIR	0,00	742,05	-742,05
491000	DEPRECIATION CLIENTS	0,00	0,00	0,00
		631,86	4 093,13	-3 461,27
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITES				
512100	BANQUES	110 584,46	131 540,40	-20 955,94
531000	CAISSES	459,10	83,13	375,97
		111 043,56	131 623,53	-20 579,97
		1 233 170,96	1 252 595,71	

EGLISE PROTESTANTE ÉVANGÉLIQUE DE PENTECÔTE

		31/12/2017	31/12/2016	ECART
CAPITAUX PROPRES				
102100	FONDS ASSOC. SANS DROIT DE REPRISE	845 960,53	1 378 896,05	-532 935,52
102600	SUBV. INVEST. AFFECTE A DES BIENS RENOUV.	0,00	3 191,00	-3 191,00
102500	DONS INVESTISSEMENTS	89 010,90	138 279,57	-49 268,67
103500	LEG MARY SHILL ASSORTI CONDITION	252 012,59	252 012,59	0,00
106100	FONDS DE RESERVE POUR INVESTISSEMENT	0,00	11 622,00	-11 622,00
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 323,30	-580 756,11	578 432,81
		1 184 660,72	1 203 245,10	-18 584,38
FONDS DEDIES				
195100	DONS AFFECTES EGLISE VIEUX LYON	18 537,13	20 300,89	-1 763,76
		18 537,13	20 300,89	-1 763,76
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401100	FOURNISSEURS	15 394,94	9 510,12	5 884,82
408100	FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	4 228,00	10 992,94	-6 764,94
		19 622,94	20 503,06	-880,12
164000	EMPRUNTS	0,00	0,00	0,00
512000	DECOUVERTS BANCAIRES	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES				
455000	COMTPES COURANTS	0,00	0,00	0,00
165000	CAUTIONS RECUES	2 377,00	2 202,00	175,00
		2 377,00	2 202,00	175,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTES CONGES PAYES	1 334,63	0,00	1 334,63
431000	SECURITE SOCIALE	1 637,00	1 802,66	-165,66
437000	AGRR ET PREVOYANCE	809,58	709,00	100,58
438600	AUTRES CHARGES A PAYER	4 191,96	3 833,00	358,96
		7 973,17	6 344,66	1 628,51
AUTRES DETTES				
411000	CLIENTS CREDITEURS	0,00	0,00	0,00
468600	DIVERSES CHARGES A PAYER	0,00	0,00	0,00
467000	AUTRES DETTES	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		1 233 170,96	1 252 595,71	

ASSOCIATION EGLISE PROTESTANTE EVANGELIQUE DE PENTECOTE

ANNEXE

SOMMAIRE

1. INFORMATIONS LIEES A L'EXERCICE

2. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE
- 2.1. Changements de méthodes et dérogations comptables
- 2.2. Évaluation des immobilisations et amortissements
- 2.3. Évaluation des stocks et en-cours
- 2.4. Évaluation des créances et dettes

3. NOTES RELATIVES AU BILAN ACTIF
- 3.1. Immobilisations brutes
- 3.2. Amortissements des immobilisations
- 3.3. Échéances des créances
- 3.4. Autres postes du bilan actif

4. NOTES RELATIVES AU BILAN PASSIF
- 4.1. Fonds associatif avec droit de reprise
- 4.2. Provisions
- 4.3. Échéances des dettes
- 4.4. Autres postes du bilan passif
- 4.5. Fonds dédiés
- 4.6. Fonds associatifs
- 4.7. Variation des fonds propres

5. NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT
- 5.1. Crédit bail
- 5.2. Ventilation des produits
- 5.3. Transferts de charges
- 5.4. Produits et charges exceptionnels
- 5.5. Analyse du résultat

6. AUTRES INFORMATIONS
- 6.1. Valorisation des contributions volontaires en nature
- 6.2. Engagements financiers
- 6.3. Dettes garanties par des sûretés réelles
- 6.4. Effectif moyen
- 6.5. Rémunérations des dirigeants
- 6.6. Autres informations significatives
- 6.7. Engagements reçus

31/12/2017

1. INFORMATIONS LIEES A L'EXERCICE

Total bilan :	**1 233 171 €**
Total des produits :	**384 850 €**
Insuffisance de l'exercice :	**- 2 323 €**
Durée de l'exercice :	**12 mois**

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

NEANT

2. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

* Les comptes annuels de l'exercice 2017 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan comptable Général refondu en 1999. Il est également fait application du règlement 99.01 élaboré par le comité de réglementation comptable.

* L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

* Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2.1. Changements de méthodes et dérogations comptables

Conformément aux règlements CRC n° 2002-10 et 2004-06, les constructions ont été ventilées par composants et amorties à un rythme d'utilisation selon chacun des composants. Les constructions ont été ventilées de la manière suivante :

- Gros œuvre 60% amorti sur 50 ans
- Façades 10% amorties sur 50 ans
- Installations générales 15% amorties sur 20 ans
- Agencements 15% amortis sur 10 ans

2.2. Évaluation des immobilisations et amortissements

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements sont calculés de la façon suivante :

Logiciels	L/D	Durée :	12 mois à 3 ans
Constructions	L	Durée :	10 à 50 ans
Matériel & Outillage	L/D	Durée :	3 à 5 ans
Matériel de transport	L/D	Durée :	5 ans
Matériel, Mobilier de bureau	L/D	Durée :	3 à 5 ans
Agencements, Installations	L	Durée :	5 à 10 ans

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

2.3. Évaluation des stocks et en-cours

NEANT

2.4. Évaluation des créances et dettes

Elles sont valorisées à leur valeur comptable.
Les créances dont la valeur nominale de remboursement a diminué, ont fait l'objet, quand celle-ci est réversible, d'une provision pour dépréciation.

Les fonds de garantie SOGAMA étaient dépréciés à hauteur de 77%. Ils ont été remboursés pour 1 967 €. La charge exceptionnelle qui en résulte est de 806 €.

3. NOTES RELATIVES AU BILAN ACTIF

3.1. Immobilisations brutes (K€)

	Début D'exercice	Augmentation	Diminution	**Fin de l'exercice**
Autres immob. Incorporelles	2	0	1	**1**
Immobilisations corporelles	2 728	44	12	**2 760**
Immobilisations financières	13	0	13	**0**
TOTAL	**2 743**	**44**	**26**	**2 761**

Les diminutions d'immobilisations corporelles correspondent à des mises au rebut.
Les diminutions d'immobilisations financières correspondent au remboursement partiel du dépôt de garantie et de la participation SOCAMA.

3.2. Amortissements des immobilisations (K€)

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	**Fin de l'exercice**
Autres immob. Incorporelles	2	0	1	**2**
Immobilisations corporelles	1 620	37	12	**1 645**
TOTAL	**1 622**	**37**	**13**	**1 647**

La colonne augmentation comprend la dotation pour amortissements pour 37 K€.

3.3. Échéances des créances (K€)

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Immobilisations financières	0	0	0
Usagers et créances rattachées	5	5	
Autres créances	2	2	0
TOTAL	**7**	**7**	**0**

3.4. Autres postes du bilan actif

. Produits à recevoir	NS	K€
. Charges constatées d'avance	0	K€
. Charges à répartir sur plusieurs exercices - nature - durée d'étalement	0	K€
. Divers	0	K€

4. NOTES RELATIVES AU BILAN PASSIF

4.1. Fonds associatif avec droit de reprise

NEANT

4.2. Provisions (K€)

NEANT

4.3. Echéances des dettes (K€)

	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an
Emprunts établi. de crédit	0	0	0
Emp. dettes financ. div.	2	0	2
Fournisseurs, cptes rattachés	20	20	0
Dettes fiscales et sociales	8	8	0
Dettes immob. et rattachées			
Autres dettes	0	0	0
TOTAL	**30**	**28**	**2**

4.4. Autres postes du bilan passif (K€)

Charges à payer	10	K€
Produits constatés d'avance	0	K€
Autres fonds propres	0	K€
Divers	0	K€

4.5. Fonds dédiés (K€)

Il a été comptabilisé en diminution des fonds dédiés la somme de – 1 764 € correspondant à des fonds reçus pour le compte de l'Eglise du Vieux Lyon en constitution.
Cette somme correspond à la différence entre :

- Des dons reçus pour le compte de cette Eglise : 36 168 €
- Des frais payés par l'EPEP pour le compte de cette Eglise : 37 932 €

Le montant des fonds dédiés s'élève à 18 537 € au 31/12/2017.

4.6. Fonds associatifs (K€)

Les fonds propres de l'association de 1 203 198 € au 31 décembre 2017 comprennent :

- Des dons pour investissements immobiliers pour 89 011 €. Les dons afférant à l'immeuble de Grenoble sont amortis sur 20 ans.
- Un legs assorti d'une condition pour 252 012 €.
- Les fonds associatifs des différentes sections pour 845 961 €
- Des fonds dédiés pour L'Eglise du Vieux Lyon pour 18 537 €
- La perte de l'exercice pour – 2 323 €.

4.7. Variation des fonds propres (K€)

Fonds propres au 31 décembre N	1 203
Fonds propres au 31 décembre N – 1	1 223

Variation	- 20
Résultat de l'exercice (excédent)	- 2
Amortissement dons pour investissements	- 16
Fonds dédiés à une autre association	- 2

Variation	- 20

5. NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5.1. Crédit bail (K€)

NEANT

5.2. Ventilation des produits (en K€)

Les produits de l'association se ventilent comme suit :

Prestations	50	Dons	260
Transferts de charges	2	Produits de gestion courante	2
Libéralités	45	Ventes de marchandises	0

5.3. Transferts de charges (en €)

Remboursements d'assurance GRENOBLE : 631 €
Remboursements de frais administratifs : 950 €

5.4. Produits et charges exceptionnels

Les produits exceptionnels sont constitués de :

- Reprise de provision sur investissements : 16 253 €

Les charges exceptionnelles sont composées de :

- Dons : 3 016 €
- Valeur nette des immobilisations financières remboursées : 10 093 €

5.5. Analyse du résultat

Le résultat courant s'élève à - 5 K€ pour un résultat exceptionnel de + 3 K€. Cela conduit à une insuffisance nette comptable de - 2 K€.

6. AUTRES INFORMATIONS

6.1. Valorisation des contributions volontaires en nature

Nous n'avons pas estimé devoir valoriser les contributions volontaires en nature, celles-ci étant d'un montant peu significatif.

6.2. Engagements financiers

NEANT

6.3. Dettes garanties par des sûretés réelles

NEANT

6.4. Effectif moyen

L'effectif moyen est de 1.

6.5. Rémunérations des dirigeants

Non applicable

6.6. Autres informations significatives

Cet exercice n'appelle pas d'autres informations significatives.

6.7. Engagements reçus

- Par le conseil d'administration du 25/07/2016, l'EPEP a accepté un legs pour un montant prévisionnel de 5 157,56 €. Au 31/12/2017, la succession n'a pas été clôturée.
- Il est prévu dans les apports partiels d'actifs, qu'en cas de dissolution de l'église donataire de biens immobiliers, ces biens immobiliers reviendraient à l'église donatrice soit l'EPEP. Cela concerne l'Eglise Evangélique La Fraternité Chrétienne à Saint Laurent du Pont et l'Eglise Centre Chrétien à Eybens.