
COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

B I L A N

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

ACTIF					
	Exercice N ²			Exercice N-1	
	Brut	Amortiss. & provisions	Net	Net	
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	
Immobilisations corporelles	1 268 273,58	876 850,43	391 423,15	442 722,99	
Immobilisations financières	883 477,00	-	883 477,00	1 000 233,00	
Total I	2 151 750,58	876 850,43	1 274 900,15	1 442 955,99	
Actif circulant					
Stocks et créances	3 759,51	-	3 759,51	=	
Épargne associative (V.M.P.)	574 914,46	-	574 914,46	460 788,00	
Disponibilités	260 242,17	-	260 242,17	207 240,34	
Charges constatées d'avance	696,43	-	696,43	721,80	
Total II	839 612,57	-	839 612,57	668 750,14	
TOTAL ACTIF (I+II)	2 991 363,15	876 850,43	2 114 512,72	2 111 706,13	
PASSIF					
Fonds associatifs					
Fonds associatifs - réserves				2 072 693,44	2 132 521,38
Report à nouveau				-	-
Excédent / déficit de l'exercice				7 888,44	59 827,94
Total I				2 064 805,00	2 072 693,44
Provisions (risques & charges)					
Total II				15 989,00	-
Fonds dédiés					
Total III				-	-
Dettes					
Emprunts et dettes assimilées				12 000,00	-
Legs et donations en cours				-	-
Autres dettes				21 718,72	39 012,69
Total IV				33 718,72	39 012,69
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)				2 114 512,72	2 111 706,13

COMPTES DE RÉSULTAT

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

PRODUITS		
	Exercice N	Exercice N-1
Produits courants		
Cotisations des membres	350,00	415,00
Offrandes cultuelles	282 487,83	287 922,64
Subventions d'associations cultuelles	31 675,60	35 989,75
Reprises sur amortissements & provisions	=	-
Transferts de charges	=	-
Total I	314 513,43	324 327,39
Produits financiers		
Produits d'épargne associative	29 307,99	13 046,20
Total II	29 307,99	13 046,20
Produits exceptionnels		
Legs et donations	-	-
Autres produits exceptionnels	-	-
Total III	-	-
Report / ressources affectées		
	-	7 327,07
Total IV	=	7 327,07
TOTAL PRODUITS (I+II+III+IV)	343 821,42	344 700,66
Solde débiteur (déficit)	7 888,44	59 827,94
TOTAL GÉNÉRAL	351 709,86	404 528,60
CHARGES		
	Exercice N	Exercice N-1
Charges courantes		
Achats et autres charges externes	108 857,41	107 475,12
Impôts et taxes	13 324,66	12 454,17
Indemnités et charges sociales - ministres du culte	97 097,32	86 849,81
Subventions cultuelles	65 000,00	138 921,36
Autres charges de gestion courante	=	-
Dotations aux amortissements et aux provisions	51 009,00	52 421,67
Total I	335 288,39	398 122,13
Charges financières	141,63	-
Total II	141,63	-
Charges exceptionnelles	16 279,84	6 406,47
Total III	16 279,84	6 406,47
Engagements / ressources affect.	=	-
Total IV	=	-
TOTAL CHARGES (I+II+III+IV)	351 709,86	404 528,60
Solde créditeur (excédent)	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	351 709,86	404 528,60

ANNEXE LÉGALE DES COMPTES

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

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

Total Bilan	2 114 512,72
Résultat de l'exercice	-7 888,44

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	1 302 887,07	=	34 613,49	1 268 273,58
Immobilisations financières	1 000 233,00	=	116 756,00	883 477,00
Total	2 303 120,07	=	151 369,49	2 151 750,58

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 aux bâtiments nécessaires à la réalisation de l'objet culturel 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	860 164,08	50 924,15	34 237,80	876 850,43
Immobilisations financières	-	=	-	-
Total	860 164,08	50 924,15	34 237,80	876 850,43

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 :	30 à 50 ans ;
- Installations et agencements :	10 ans ;
- Matériel de transport et matériels divers :	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	883 477,00	128 940,00	451 868,00	302 669,00
Autres créances	=	=	-	=
Total	883 477,00	128 940,00	451 868,00	302 669,00
Emprunts et dettes assimilées	12 000,00	7 000,00	5 000,00	=
Legs et donations en cours	=	=	-	-
Autres dettes	21 718,72	21 718,72	-	=
Total	33 718,72	28 718,72	5 000,00	=

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 **2 102,92 €**

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	=	-	=	-
Total	=	=	=	=

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, notamment par l'organisation de 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.