
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			Exercice N-1
	Brut	Amortiss. & provisions	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	2 318 516,03	1 124 515,51	1 194 000,52	1 227 229,29
Immobilisations financières	1 040 028,11	-	1 040 028,11	913 563,48
Total I	3 358 544,14	1 124 515,51	2 234 028,63	2 140 792,77
Actif circulant				
Stocks et créances	55 664,68	-	55 664,68	45 550,91
Épargne associative (V.M.P.)	316 854,20	-	316 854,20	553 347,04
Disponibilités	234 805,04	-	234 805,04	164 278,97
Charges constatées d'avance	6 618,55	-	6 618,55	6 855,23
Total II	613 942,47	-	613 942,47	770 032,15
TOTAL ACTIF (I+II)	3 972 486,61	1 124 515,51	2 847 971,10	2 910 824,92
PASSIF				
			Exercice N	Exercice N-1
Fonds associatifs				
Fonds associatifs - réserves			2 747 428,91	2 747 428,91
Report à nouveau			57 229,42	72 434,91
Excédent / déficit de l'exercice			- 88 899,34	- 15 205,49
Total I			2 715 758,99	2 804 658,33
Provisions (risques & charges)				
Total II			15 863,34	-
Fonds dédiés				
Total III			-	-
Dettes				
Emprunts et dettes assimilées			78 000,00	73 000,00
Legs et donations en cours			-	-
Autres dettes			38 348,77	33 166,59
Total IV			116 348,77	106 166,59
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)			2 847 971,10	2 910 824,92

COMPTES DE RÉSULTAT

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

PRODUITS		
	Exercice N	Exercice N-1
Produits courants		
Cotisations des membres	260,00	260,00
Offrandes cultuelles	523 907,98	487 036,44
Subventions d'associations cultuelles	1 000,00	85 229,94
Reprises sur amortissements & provisions	-	-
Transferts de charges	-	-
Total I	525 167,98	572 526,38
Produits financiers		
Produits d'épargne associative	11 328,96	38 316,33
Total II	11 328,96	38 316,33
Produits exceptionnels		
Legs et donations	-	-
Autres produits exceptionnels	10 439,38	1 500,00
Total III	10 439,38	1 500,00
Report / ressources affectées		
Total IV	-	-
TOTAL PRODUITS (I+II+III+IV)	546 936,32	612 342,71
Solde débiteur (déficit)	88 899,34	15 205,49
TOTAL GÉNÉRAL	635 835,66	627 548,20
CHARGES		
	Exercice N	Exercice N-1
Charges courantes		
Achats et autres charges externes	248 194,70	242 648,53
Impôts et taxes	45 849,17	16 393,79
Indemnités et charges sociales - ministres du culte	188 945,11	154 052,01
Subventions cultuelles	6 550,00	49 899,84
Autres charges de gestion courante	-	30,51
Dotations aux amortissements et aux provisions	79 278,42	96 192,33
Total I	568 817,40	559 217,01
Charges financières		
Total II	-	-
Charges exceptionnelles		
Total III	67 018,26	68 331,19
Engagements / ressources affect.		
Total IV	-	-
TOTAL CHARGES (I+II+III+IV)	635 835,66	627 548,20
Solde créditeur (excédent)	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	635 835,66	627 548,20

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	2 847 971,10
Résultat de l'exercice	-88 899,34

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	890,30	-	890,30	-
Immobilisations corporelles	2 306 918,05	47 694,99	36 097,01	2 318 516,03
Immobilisations financières	913 563,48	272 076,23	145 611,60	1 040 028,11
Total	3 221 371,83	319 771,22	182 598,91	3 358 544,14

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	890,30	-	890,30	-
Immobilisations corporelles	1 079 688,76	79 519,02	34 692,27	1 124 515,51
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	1 080 579,06	79 519,02	35 582,57	1 124 515,51

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	1 040 028,11	150 703,08	-	889 325,03
Stocks et autres créances	55 664,68	55 664,68	=	-
Total	1 095 692,79	206 367,76	-	889 325,03
Emprunts et dettes assimilées	78 000,00	-	78 000,00	-
Legs et donations en cours	=	-	-	-
Autres dettes	38 348,77	38 348,77	-	-
Total	116 348,77	38 348,77	78 000,00	-

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 **1 869,27 €**

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.