

Association culturelle des Témoins de Jéhovah du
Centre et de Normandie (ACTEN)

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

A C T I F				
	Exercice N		Exercice N-1	
	Brut	Amortiss. & provisions	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles	5 186,88	5 186,88	-	-
Immobilisations corporelles	4 120 621,48	912 610,59	3 208 010,89	3 390 652,42
Immobilisations financières	850 800,00	-	850 800,00	800,00
Total I	4 976 608,36	917 797,47	4 058 810,89	3 391 452,42
Actif circulant				
Créances	6 860,00		6 860,00	6 860,00
Épargne associative (V.M.P.)	432 820,26		432 820,26	185 099,91
Disponibilités	82 082,11		82 082,11	708 573,63
Charges constatées d'avance	2 115,84		2 115,84	2 900,70
Total II	523 878,21	-	523 878,21	903 434,24
TOTAL ACTIF (I+II)	5 500 486,57	917 797,47	4 582 689,10	4 294 886,66
P A S S I F				
			Exercice N	Exercice N-1
Fonds associatifs				
Fonds associatifs - réserves			2 292 011,39	1 970 360,64
Report à nouveau			-	-
Excédent / déficit de l'exercice			289 673,23	321 650,75
Total I			2 581 684,62	2 292 011,39
Provisions (risques & charges)				
Total II			-	-
Fonds dédiés				
Total III			-	-
Dettes				
Emprunts et dettes assimilées			1 991 690,00	1 995 190,00
Legs et donations en cours			-	-
Autres dettes			9 314,48	7 685,27
Total IV			2 001 004,48	2 002 875,27
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)			4 582 689,10	4 294 886,66

COMPTES DE RÉSULTAT

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

PRODUITS		
	Exercice N	Exercice N-1
Produits courants		
Cotisations des membres	540,00	510,00
Offrandes culturelles	357 991,26	324 276,32
Subventions d'associations culturelles	263 138,50	312 827,76
Reprises sur amortissements & provisions	-	-
Transferts de charges	4 792,19	1 411,50
Total I	626 461,95	639 025,58
Produits financiers		
Produits d'épargne associative	19 192,68	24 062,53
Total II	19 192,68	24 062,53
Produits exceptionnels		
Legs et donations	-	-
Autres produits exceptionnels	0,01	0,01
Total III	0,01	0,01
Report / ressources affectées		
Total IV	-	-
TOTAL PRODUITS (I+II+III+IV)	645 654,64	663 088,12
Solde débiteur (déficit)	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	645 654,64	663 088,12
CHARGES		
	Exercice N	Exercice N-1
Charges courantes		
Achats et autres charges externes	157 903,44	145 659,17
Impôts et taxes	1 138,43	884,32
Indemnités et charges sociales - ministres du culte	122,21	18,35
Subventions culturelles	6 300,00	-
Autres charges de gestion courante	-	-
Dotations aux amortissements et aux provisions	190 517,33	194 872,67
Total I	355 981,41	341 434,51
Charges financières		
Total II	-	2,84
Charges exceptionnelles		
Total III	-	0,02
Engagements / ressources affect.		
Total IV	-	-
TOTAL CHARGES (I+II+III+IV)	355 981,41	341 437,37
Solde créditeur (excédent)	289 673,23	321 650,75
TOTAL GÉNÉRAL	645 654,64	663 088,12

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	4 582 689,10
Résultat de l'exercice	289 673,23

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	5 186,88	-	-	5 186,88
Immobilisations corporelles	4 114 331,17	7 875,81	1 585,50	4 120 621,48
Immobilisations financières	800,00	850 000,00	-	850 800,00
Total	4 120 318,05	857 875,81	1 585,50	4 976 608,36

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	5 186,88	-	-	5 186,88
Immobilisations corporelles	723 678,75	190 517,33	1 585,49	912 610,59
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	728 865,63	190 517,33	1 585,49	917 797,47

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	850 800,00	850 800,00	-	-
Autres créances	6 860,00	6 860,00	-	-
Total	857 660,00	857 660,00	-	-
Emprunts et dettes assimilées	1 991 690,00	35 690,00	1 956 000,00	-
Legs et donations en cours	-	-	-	-
Autres dettes	9 314,48	9 314,48	-	-
Total	2 001 004,48	45 004,48	1 956 000,00	-

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 **1 063,96 €**

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, principalement par l'organisation de grands rassemblements cultuels ;
- 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.