
C O M P T E S A N N U E L S

Exercice du 01/09/2006 au 31/08/2007

B I L A N

Exercice du 01/09/2006 au 31/08/2007

ACTIF				
	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortiss. & provisions	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles	2 818,35	2 818,35	-	-
Immobilisations corporelles	5 810 263,10	2 648 835,04	3 161 428,06	3 209 597,17
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total I	5 813 081,45	2 651 653,39	3 161 428,06	3 209 597,17
Actif circulant				
Créances	841,90		841,90	20,00
Épargne associative (V.M.P.)	59 870,03		59 870,03	281 601,17
Disponibilités	89 287,89		89 287,89	70 510,49
Charges constatées d'avance	909,45		909,45	877,33
Total II	150 909,27	-	150 909,27	353 008,99
TOTAL ACTIF (I+II)	5 963 990,72	2 651 653,39	3 312 337,33	3 562 606,16
PASSIF				
	Exercice N		Exercice N-1	
Fonds associatifs				
Fonds associatifs - réserves		3 424 066,95		3 951 514,44
Report à nouveau		-		-
Excédent / déficit de l'exercice		- 302 313,39		- 573 447,49
Total I		3 121 753,56		3 378 066,95
Provisions (risques & charges)		-		-
Total II		-		-
Fonds dédiés		110 000,00		110 763,96
Total III		110 000,00		110 763,96
Dettes				
Emprunts et dettes assimilées		40 569,78		46 024,29
Legs et donations en cours		-		-
Autres dettes		40 013,99		27 750,96
Total IV		80 583,77		73 775,25
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)		3 312 337,33		3 562 606,16

COMPTES DE RÉSULTAT

Exercice du 01/09/2006 au 31/08/2007

PRODUITS		
	Exercice N	Exercice N-1
Produits courants		
Cotisations des membres	320,00	310,00
Offrandes cultuelles	389 974,28	324 875,71
Subventions d'associations cultuelles	40 000,00	-
Reprises sur amortissements & provisions	-	-
Transferts de charges et divers	150 694,88	8 642,39
Total I	580 989,16	333 828,10
Produits financiers		
Produits d'épargne associative	9 741,04	12 588,31
Total II	9 741,04	12 588,31
Produits exceptionnels		
Legs et donations	-	-
Autres produits exceptionnels	9 813,97	1 439,45
Total III	9 813,97	1 439,45
Report / ressources affectées		
Total IV	763,96	1 787,00
TOTAL PRODUITS (I+II+III+IV)	601 308,13	349 642,86
Solde débiteur (déficit)	302 313,39	573 447,49
TOTAL GÉNÉRAL	903 621,52	923 090,35
CHARGES		
	Exercice N	Exercice N-1
Charges courantes		
Achats et autres charges externes	356 217,04	150 714,56
Impôts et taxes	12 663,00	12 315,00
Indemnités et charges sociales - ministres du culte	205 987,34	193 619,70
Subventions cultuelles	79 543,43	420 311,45
Autres charges de gestion courante	1 000,00	1 000,00
Dotations aux amortissements et aux provisions	166 575,24	143 497,97
Total I	821 986,05	921 458,68
Charges financières		
Total II	215,94	224,28
Charges exceptionnelles		
Total III	81 419,53	643,43
Engagements / ressources affect.		
Total IV	-	763,96
TOTAL CHARGES (I+II+III+IV)	903 621,52	923 090,35
Solde créditeur (excédent)	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	903 621,52	923 090,35

ANNEXE LÉGALE DES COMPTES

Exercice du 01/09/2006 au 31/08/2007

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

Total Bilan	3 312 337,33
Résultat de l'exercice	-302 313,39

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	2 818,35	-	-	2 818,35
Immobilisations corporelles	5 777 355,02	199 825,63	166 917,55	5 810 263,10
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	5 780 173,37	199 825,63	166 917,55	5 813 081,45

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 culturelles 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	2 818,35	-	-	2 818,35
Immobilisations corporelles	2 567 757,85	166 575,24	85 498,05	2 648 835,04
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	2 570 576,20	166 575,24	85 498,05	2 651 653,39

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 culturelles) : 30 à 50 ans ;
- Installations et agencements (Salle d'assemblées culturelles) : 10 ans ;
- Matériel Salle d'assemblées culturelles 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	841,90	841,90	-	-
Total	841,90	841,90	-	-
Emprunts et dettes assimilées	40 569,78	27 783,87	-	12 785,91
Legs et donations en cours	-	-	-	-
Autres dettes	40 013,99	40 013,99	-	-
Total	80 583,77	67 797,86	-	12 785,91

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	2 494,93 €
----------------------	------------

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	763,96	763,96	-	-
Fonds dédiés sur legs et donations affectés	110 000,00	-	-	110 000,00
Total	110 763,96	763,96	-	110 000,00

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 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.