
COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2007 au 31/08/2008

B I L A N

Exercice du 01/09/2007 au 31/08/2008

ACTIF				
	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortiss. & provisions	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles	2 616,34	2 404,57	211,77	-
Immobilisations corporelles	5 768 693,05	2 744 412,99	3 024 280,06	3 161 428,06
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total I	5 771 309,39	2 746 817,56	3 024 491,83	3 161 428,06
Actif circulant				
Créances	758,00		758,00	841,90
Épargne associative (V.M.P.)	29 935,01		29 935,01	59 870,03
Disponibilités	36 990,39		36 990,39	89 287,89
Charges constatées d'avance	2 047,38		2 047,38	909,45
Total II	69 730,78	-	69 730,78	150 909,27
TOTAL ACTIF (I+II)	5 841 040,17	2 746 817,56	3 094 222,61	3 312 337,33
PASSIF				
			Exercice N	Exercice N-1
Fonds associatifs				
Fonds associatifs - réserves			3 121 753,56	3 424 066,95
Report à nouveau			-	-
Excédent / déficit de l'exercice			- 200 823,05	- 302 313,39
		Total I	2 920 930,51	3 121 753,56
Provisions (risques & charges)				
		Total II	-	-
Fonds dédiés				
		Total III	110 000,00	110 000,00
Dettes				
Emprunts et dettes assimilées			23 715,09	40 569,78
Legs et donations en cours			-	-
Autres dettes			39 577,01	40 013,99
		Total IV	63 292,10	80 583,77
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)			3 094 222,61	3 312 337,33

COMPTES DE RÉSULTAT

Exercice du 01/09/2007 au 31/08/2008

PRODUITS		
	Exercice N	Exercice N-1
Produits courants		
Cotisations des membres	310,00	320,00
Offrandes cultuelles	361 543,83	389 974,28
Subventions d'associations cultuelles	67 783,07	40 000,00
Reprises sur amortissements & provisions	452,50	-
Transferts de charges et divers	8 254,52	150 694,88
Total I	438 343,92	580 989,16
Produits financiers		
Produits d'épargne associative	3 533,07	9 741,04
Total II	3 533,07	9 741,04
Produits exceptionnels		
Legs et donations	-	-
Autres produits exceptionnels	662,03	9 813,97
Total III	662,03	9 813,97
Report / ressources affectées		
Total IV	-	763,96
TOTAL PRODUITS (I+II+III+IV)	442 539,02	601 308,13
Solde débiteur (déficit)	200 823,05	302 313,39
TOTAL GÉNÉRAL	643 362,07	903 621,52
CHARGES		
	Exercice N	Exercice N-1
Charges courantes		
Achats et autres charges externes	154 991,98	356 217,04
Impôts et taxes	12 842,67	12 663,00
Indemnités et charges sociales - ministres du culte	221 251,52	205 987,34
Subventions cultuelles	35 500,00	79 543,43
Autres charges de gestion courante	100,00	1 000,00
Dotations aux amortissements et aux provisions	149 531,69	166 575,24
Total I	574 217,86	821 986,05
Charges financières		
Total II	215,63	215,94
Charges exceptionnelles		
Total III	68 928,58	81 419,53
Engagements / ressources affect.		
Total IV	-	-
TOTAL CHARGES (I+II+III+IV)	643 362,07	903 621,52
Solde créditeur (excédent)	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	643 362,07	903 621,52

ANNEXE LÉGALE DES COMPTES

Exercice du 01/09/2007 au 31/08/2008

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

Total Bilan	3 094 222,61
Résultat de l'exercice	-200 823,05

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	242,79	444,80	2 616,34
Immobilisations corporelles	5 810 263,10	69 557,72	111 127,77	5 768 693,05
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	5 813 081,45	69 800,51	111 572,57	5 771 309,39

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	31,02	444,80	2 404,57
Immobilisations corporelles	2 648 835,04	149 774,83	54 196,88	2 744 412,99
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	2 651 653,39	149 805,85	54 641,68	2 746 817,56

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	758,00	758,00	-	-
Total	758,00	758,00	-	-
Emprunts et dettes assimilées	23 715,09	23 715,09	-	0,00
Legs et donations en cours	-	-	-	-
Autres dettes	39 577,01	39 577,01	-	-
Total	63 292,10	63 292,10	-	0,00

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	2 506,33 €
-----------------------------	-------------------

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	110 000,00	-	-	110 000,00
Total	110 000,00	-	-	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.