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

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	4 398,38	3 324,21	1 074,17	211,77
Immobilisations corporelles	5 776 585,25	2 884 669,22	2 891 916,03	3 024 280,06
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total I	5 780 983,63	2 887 993,43	2 892 990,20	3 024 491,83
Actif circulant				
Créances	530,38		530,38	758,00
Épargne associative (V.M.P.)	43 883,77		43 883,77	29 935,01
Disponibilités	96 987,97		96 987,97	36 990,39
Charges constatées d'avance	2 429,31		2 429,31	2 047,38
Total II	143 831,43	-	143 831,43	69 730,78
TOTAL ACTIF (I+II)	5 924 815,06	2 887 993,43	3 036 821,63	3 094 222,61
P A S S I F				
			Exercice N	Exercice N-1
Fonds associatifs				
Fonds associatifs - réserves			2 920 930,51	3 121 753,56
Report à nouveau			-	-
Excédent / déficit de l'exercice			- 52 879,91	- 200 823,05
		Total I	2 868 050,60	2 920 930,51
Provisions (risques & charges)				
		Total II	-	-
Fonds dédiés				
		Total III	110 000,00	110 000,00
Dettes				
Emprunts et dettes assimilées			26 732,61	23 715,09
Legs et donations en cours			-	-
Autres dettes			32 038,42	39 577,01
		Total IV	58 771,03	63 292,10
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)			3 036 821,63	3 094 222,61

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	310,00
Offrandes cultuelles	440 992,09	361 543,83
Subventions d'associations cultuelles	60 248,00	67 783,07
Reprises sur amortissements & provisions	4 787,79	452,50
Transferts de charges et divers	10 533,72	8 254,52
Total I	516 911,60	438 343,92
Produits financiers		
Produits d'épargne associative	2 320,03	3 533,07
Total II	2 320,03	3 533,07
Produits exceptionnels		
Legs et donations	-	-
Autres produits exceptionnels	7 187,84	662,03
Total III	7 187,84	662,03
Report / ressources affectées		
Total IV	-	-
TOTAL PRODUITS (I+II+III+IV)	526 419,47	442 539,02
Solde débiteur (déficit)	52 879,91	200 823,05
TOTAL GÉNÉRAL	579 299,38	643 362,07
CHARGES		
	Exercice N	Exercice N-1
Charges courantes		
Achats et autres charges externes	184 866,72	154 991,98
Impôts et taxes	13 439,00	12 842,67
Indemnités et charges sociales - ministres du culte	223 297,92	221 251,52
Subventions cultuelles	6 500,00	35 500,00
Autres charges de gestion courante	100,00	100,00
Dotations aux amortissements et aux provisions	150 791,98	149 531,69
Total I	578 995,62	574 217,86
Charges financières		
Total II	263,14	215,63
Charges exceptionnelles		
Total III	40,62	68 928,58
Engagements / ressources affect.		
Total IV	-	-
TOTAL CHARGES (I+II+III+IV)	579 299,38	643 362,07
Solde créditeur (excédent)	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	579 299,38	643 362,07

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	3 036 821,63
Résultat de l'exercice	-52 879,91

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	2 616,34	1 782,04	-	4 398,38
Immobilisations corporelles	5 768 693,05	12 720,27	4 828,07	5 776 585,25
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	5 771 309,39	14 502,31	4 828,07	5 780 983,63

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	2 404,57	919,64	-	3 324,21
Immobilisations corporelles	2 744 412,99	149 872,14	9 615,91	2 884 669,22
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	2 746 817,56	150 791,78	9 615,91	2 887 993,43

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 (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	-	-	-	-
Autres créances	530,38	530,38	-	-
Total	530,38	530,38	-	-
Emprunts et dettes assimilées	26 732,61	22 867,39	3 000,00	865,22
Legs et donations en cours	-	-	-	-
Autres dettes	32 038,42	32 038,42	-	-
Total	58 771,03	54 905,81	3 000,00	865,22

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	5,62 €
-----------------------------	---------------

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.