

# **Eglise de Dieu en France**

(Association culturelle – Loi du 9 décembre 1905)

12 rue des Frères Bureau

10000 Troyes

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**



Mesdames, Messieurs les membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association cultuelle Eglise de Dieu en France, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I.- Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.



## II.- Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables suivis et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III.- Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 11 Mai 2012

Le commissaire aux comptes  
**FIDES AUDIT**  
représenté par Stéphane MASSA

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2011 (12 mois)				31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains	156 102		156 102	8,61	156 102	9,26
Constructions	674 564		674 564	37,23	674 564	40,02
Installations techniques, matériel & outillage industriels	41 919	24 599	17 320	0,96	18 245	1,08
Autres immobilisations corporelles	417 315	133 404	283 911	15,67	281 687	16,71
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	2 000		2 000	0,11	2 000	0,12
Autres immobilisations financières	16 432		16 432	0,91	5 724	0,34
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 308 333</b>	<b>158 003</b>	<b>1 150 330</b>	63,48	<b>1 138 323</b>	67,54
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	4 250		4 250	0,23	3 335	0,20
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	647 831		647 831	35,75	537 373	31,88
Charges constatées d'avance	9 623		9 623	0,53	6 342	0,38
<b>TOTAL (II)</b>	<b>661 704</b>		<b>661 704</b>	36,52	<b>547 050</b>	32,46
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 970 037</b>	<b>158 003</b>	<b>1 812 034</b>	100,00	<b>1 685 373</b>	100,00

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

Edité le 11/05/2012

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2011		31/12/2010	
	(12 mois)		(12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 324 416	73,09	1 209 268	71,75
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	109 229	6,03	115 148	6,83
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>1 433 645</b>	<b>79,12</b>	<b>1 324 416</b>	<b>78,58</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources	36 980	2,04	14 000	0,83
<b>TOTAL(III)</b>	<b>36 980</b>	<b>2,04</b>	<b>14 000</b>	<b>0,83</b>
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	288 247	15,91	302 601	17,95
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	42 016	2,32	32 118	1,91
Autres	11 146	0,62	12 238	0,73
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>341 409</b>	<b>18,84</b>	<b>346 957</b>	<b>20,59</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 812 034</b>	<b>100,00</b>	<b>1 685 373</b>	<b>100,00</b>

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

## COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le  
31/12/2011  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2010  
(12 mois)Variation  
absolue  
(12 mois)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services								
<b>Montants nets produits d'expl.</b>								
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Dons			719 534	97,15	675 173	98,21	44 361	6,57
Cotisations								
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					9 373	1,36	-9 373	-100,00
Autres produits			15 031	2,03	2 910	0,42	12 121	416,53
Reprise de provisions								
Transfert de charges			6 100	0,82			6 100	N/S
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>740 664</b>	<b>100,00</b>	<b>687 456</b>	<b>100,00</b>	<b>53 208</b>	<b>7,74</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>740 664</b>	<b>100,00</b>	<b>687 456</b>	<b>100,00</b>	<b>53 208</b>	<b>7,74</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			65 870	8,89	60 963	8,87	4 907	8,05
Services extérieurs			124 075	16,75	117 718	17,12	6 357	5,40
Autres services extérieurs			129 783	17,52	107 726	15,67	22 057	20,48
Impôts, taxes et versements assimilés			5 716	0,77	2 995	0,44	2 721	90,85
Salaires et traitements			154 105	20,81	145 088	21,11	9 017	6,21
Charges sociales			67 663	9,14	62 643	9,11	5 020	8,01
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								
Dotations aux amortissements			47 584	6,42	42 966	6,25	4 618	10,75
Dotations aux provisions								
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées			22 980	3,10	14 000	2,04	8 980	64,14
Autres charges			5 280	0,71	4 363	0,63	917	21,02
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>623 057</b>	<b>84,12</b>	<b>558 460</b>	<b>81,24</b>	<b>64 597</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>117 608</b>	<b>15,88</b>	<b>128 996</b>	<b>18,76</b>	<b>-11 388</b>	<b>-8,82</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (III)								
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			6 075	0,82	2 027	0,29	4 048	199,70
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change			48	0,01			48	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>6 123</b>	<b>0,83</b>	<b>2 027</b>	<b>0,29</b>	<b>4 096</b>	<b>202,07</b>
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>								
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			14 783	2,00	15 472	2,25	-689	-4,44

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>14 783</b>	2,00	<b>15 472</b>	2,25	<b>-689</b>	-4,44		
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-8 659</b>	-1,16	<b>-13 445</b>	-1,95	<b>4 786</b>	35,60		
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT</b>	<b>108 948</b>	14,71	<b>115 551</b>	16,81	<b>-6 603</b>	-5,70		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion			60	0,01	-60	-100,00		
Sur opérations en capital	428	0,06	600	0,09	-172	-28,66		
Reprises sur provisions et transferts de charges								
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>428</b>	0,06	<b>660</b>	0,10	<b>-232</b>	-35,14		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>								
Sur opérations de gestion	147	0,02	130	0,02	17	13,08		
Sur opérations en capital			933	0,14	-933	-100,00		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions								
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>147</b>	0,02	<b>1 063</b>	0,15	<b>-916</b>	-86,16		
Participation des salariés aux résultats (IX)								
Impôts sur les sociétés (X)								
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>747 216</b>	100,88	<b>690 144</b>	100,39	<b>57 072</b>	8,27		
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>637 986</b>	86,14	<b>574 996</b>	83,64	<b>62 990</b>	10,95		
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>								
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>109 229</b>	14,75	<b>115 148</b>	16,75	<b>-5 919</b>	-5,13		

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE								
<b>PRODUITS :</b>								
Bénévolat								
Prestations en nature	97 344		103 271					
Dons en nature	3 600							
<b>TOTAL</b>	<b>100 944</b>		<b>103 271</b>					
<b>CHARGES :</b>								
Secours en nature								
Mise à disposition gratuite de biens et services								
Personnel bénévole								
<b>TOTAL</b>								

## Annexes

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 812 034 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 109 229 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### *IMMOBILISATIONS*

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique

Selon le règlement CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et selon l'avis du CNC 2002-07, si la valeur vénale est supérieure à la valeur comptable aucun amortissement n'est comptabilisé.

### *FONDS DEDIES*

Les fonds dédiés sont les fonds versés par les membres pour des projets spéciaux et non utilisés à la clôture de l'exercice.

### *CREANCES ET DETTES*

C'est le principe des créances et dettes qui a été retenu pour l'établissement des comptes.

### *OPTIONS ET METHODES D'EVALUATION COMPTABLES*

En vertu du règlement CRC 2002-10 et selon l'avis du CNC 2002-07, les constructions qui figurent dans les immobilisations corporelles de l'association ne font pas l'objet d'amortissement.

## COMPOSITION DE L'ASSOCIATION EGLISE DE DIEU EN FRANCE AU 31/12/2011

Eglise locale à Argenteuil, 16, Rue des Cas Rouges-Impasse des Briards 95100 ARGENTEUIL  
Eglise locale à Bar sur aube, Rue de La Croix du Temple 10200 Bar-sur-Aube  
Eglise locale à Colmar, 24, rue d'Ostheim 68000 Colmar  
Eglise locale à Châtellerauld, 19, Avenue Camille Pagé 86100 Châtellerauld  
Eglise locale à Châtillon sur Seine, Route de Laignes 21400 Châtillon-sur-Seine  
Eglise locale à Fontenay, 32, avenue Maurice et Jeanne d'Olivet 92260 Fontenay-aux-Roses  
Eglise locale à Le Petit Quevilly, 16-18, Rue Ursin Scheid 76140 Le Petit Quevilly  
Eglise locale à Mauguio, 82, rue Icare 34130 Mauguio  
Eglise locale à Munster, 2a, rue des Potiers 68140 Munster  
Eglise locale à Pontoise, 121, rue Saint Jean 95300 Pontoise  
Eglise locale Noisy le Sec (Tamoul), 3, rue Louis Misselyn 93130 Noisy le Sec  
Eglise locale à Tonnerre, 8, rue Dame Nicole 89700 Tonnerre  
Eglise locale à Troyes, 12, rue des frères Bureau 10000 Troyes  
Eglise locale à Troyes2, 37, Rue des Bas Trévois 10000 TROYES  
Eglise locale à Vauréal, 7, Place Louise Michel 95490 VAURÉAL  
Eglise locale à Ile de la Réunion (Tampon), 88, Rue de France 97430 Le Tampon  
Eglise locale à Ile de la Réunion ( St Joseph) 25 rue de la Cayen 97480 Saint Joseph

Il y a 17 églises au 31/12/2011 alors qu'au 31/12/2010, il y en avait 18 : c'est l'église locale à la Courneuve (TAMOUL) qui a quitté l'association.

## AUTRES INFORMATIONS

### *Effectif Moyen :*

9 pasteurs salariés : 7 au régime CAVIMAC et 2 au régime général

Les salaires et indemnités versés que l'on retrouve au poste « Salaires et Traitements » correspondent à des montants nets. Le poste « charges sociales » correspond à la part patronale et salariale des charges versées aux organismes sociaux.

### *Engagement donné :*

Dans le cadre d'un bail signé en novembre 2010 avec l'Eglise Apostolique, l'Association Eglise de Dieu en France donne en location un local situé à Marseille, pour une durée de trois ans, à compter, rétroactivement du 1er septembre 2010.

En parallèle de ce bail, une promesse de vente a été signée pour un montant de 230.000 euros, au profit de l'Eglise Apostolique, laquelle se réserve la faculté d'en demander ou non la réalisation.

## **SOMMAIRE**

**1 - Tableaux des immobilisations incorporelles et corporelles**

**2 - Tableaux de variation des immobilisations financières**

**3-1 - Tableaux des amortissements**

**3-2 - Durée d'amortissements**

**4 - Terrains bâtis et Constructions**

**5 - Etat des échéances des créances**

**6 - Détail des produits à recevoir**

**7 - Détail des charges et produits constatés d'avance**

**8 - Etat des échéances des dettes**

**9 - Détail des charges à payer**

**10 - Tableaux de variation des fonds associatifs et autres fonds**

**11 - Fonds Dédiés**

**12 - Détail des produits d'exploitation**

**13-1 - Détail des charges exceptionnelles**

**13-2 - Détail des produits exceptionnels**

**14 - Contributions volontaires**

## 1 - Tableaux des immobilisations incorporelles et corporelles

Situation et mouvements Rubriques		A Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	B Augmentations
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement		
	<b>Total 1</b>		
	Autres immobilisations incorporelles		
	Immobilisations incorporelles en cours		
	<b>Total 2</b>		
Immobilisations corporelles	Terrains	156 102	
	Constructions	674 564	
	Installations générales agencement de construction		
	Installations techniques matériel et outillage industriel	36 507	5 412
	Installations générales & aménagmts	326 936	39 395
	Matériel de transport	10 500	
	Matériel de bureau et d'informatique	28 188	4 076
	Mobiliers	8 220	
	Autres		
	Immobilisations corporelles en cours		
	Avances et acomptes		
		<b>Total 3</b>	1 241 017
<b>Total (1 + 2 + 3 + 4)</b>		<b>1 241 017</b>	<b>48 883</b>

Situation et mouvements Rubriques		C Diminutions	D Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement		
	<b>Total 1</b>		
	Autres immobilisations incorporelles		
	Immobilisations incorporelles en cours		
	<b>Total 2</b>		
Immobilisations corporelles	Terrains		156 102
	Constructions		674 564
	Installations générales agencement de construction		
	Installations techniques matériel et outillage industriel		41 919
	Installations générales & aménagmts		366 331
	Matériel de transport		10 500
	Matériel de bureau et d'informatique		32 263
	Mobiliers		8 220
	Autres		
	Immobilisations corporelles en cours		
	Avances et acomptes		
		<b>Total 3</b>	
<b>Total (1 + 2 + 3)</b>			<b>1 289 900</b>

## 2 - Tableaux de variation des immobilisations financières

Situation et mouvements Rubriques		A Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	B Augmentations
Immobilisations financières	Participation et créances rattachées à des participations		
	Autres titres immobilisés		
	Prêts	2 000	
	Autres immobilisations financières	5 724	10 708
	<b>Total 4</b>	<b>7 724</b>	<b>10 708</b>

Situation et mouvements Rubriques		C Diminutions	D Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations financières	Participation et créances rattachées à des participations		
	Autres titres immobilisés		
	Prêts		2 000
	Autres immobilisations financières		16 432
	<b>Total 4</b>		<b>18 432</b>

## 3-1 - Tableaux des amortissements

Situation et mouvements Rubriques		A Amortissements cumulés au début de l'exercice	B Augmentations Dotations de l'exercice
Immos incorporelles	Frais d'établissement		
	<b>Total 1</b>		
	Autres immobilisations incorporelles		
	<b>Total 2</b>		
Immos . Corporelles	Constructions		
	Inst.générales agencement construct°		
	Inst.techniq. Mat. & outillage industriel	18 262	6 337
	Inst. Générales aménagements divers	70 439	33 252
	Matériel de transport	1 068	2 100
	Matériel de bureau et d'informatique	17 962	5 074
	Mobiliers	2 688	822
	Autres		
	<b>Total 3</b>	110 419	47 585
<b>Total (1 + 2 + 3)</b>		<b>110 419</b>	<b>47 585</b>

Situation et mouvements Rubriques		C Diminutions d'amortissements de l'exercice	D Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immos incorporelles	Frais d'établissement		
	<b>Total 1</b>		
	Autres immobilisations incorporelles		
	<b>Total 2</b>		
Immos . Corporelles	Constructions		
	Inst.générales agencement construct°		
	Inst.techniq. Mat. & outillage industriel		24 599
	Inst. Générales aménagements divers		103 691
	Matériel de transport		3 168
	Matériel de bureau et d'informatique		23 036
	Mobiliers		3 510
	Autres		
	<b>Total 3</b>		158 004
<b>Total (1 + 2 + 3)</b>			<b>158 004</b>

**3-2 - Durée d'amortissements**

Terrains		Non amortissable
Constructions		Non amortissable
Matériels de musique		de 5 à 10 ans
Aménagements extérieurs		10 ans
Aménagements intérieurs		10 ans
Matériel informatique		de 3 à 5 ans
Matériel de bureau		5 à 10 ans
Mobilier		10 ans
Matériel de transport		5 ans

**4 - Terrains bâtis et Constructions**

Eglise	Valeur acquisition	Valeur estimée	Agence
Terrain Châtelleraut	10 671	190 000	BASCOULERGUE
Terrain Troyes	20 579	312 000	GNJ
Terrain Vauréal	44 851	1 500 000	IMMOBILIERE DE L'HAUTIL
Temple Bar sur aube	5 377	46 000	CENTURY 21
Terrain et Bâtiment Châtillon	2	100 000	89 IMMOBILIER
Bâtiment Colmar	143 302	250 000	AIM YMO
Bâtiment Marseille	43 445	140 000	CENTURY 21
Bâtiment munster	83 841	180 000	IMMOBILIERE LANDIS 68
Terrain et Bâtiment Réunion	326 154	483 220	REUNION DIRECT
Bâtiment Tonnerre	3 049	11 000	TONNERRE IMMOBILIER
Bâtiment Pontoise	12 195	12 195	
Maison Pontoise	137 200	183 000	
<b>TOTAL</b>	<b>830 666</b>	<b>3 407 415</b>	

Des estimations ont été faites en mai 2010

## 5 - Etat des échéances des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières	18 432		18 432
Autres créances de l'actif immobilisé financier			
Subventions d'investissement à recevoir			
Subventions d'exploitation à recevoir			
Encaissements sur subventions à affecter			
Créances sur associations affiliées			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	4 250	4 250	
Charges constatées d'avance	9 623	9 623	
<b>Total</b>	<b>32 305</b>	<b>13 873</b>	<b>18 432</b>

**6 - Détail des produits à recevoir**

	Exercice 2011	Exercice 2010
Clients		
Clients - factures à établir		
Autres créances	915	3 000
Intérêts bancaires	2 724	776
<b>TOTAUX</b>	<b>3 639</b>	<b>3 776</b>

**7 - Détail des charges et produits constatés d'avance**

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Exercice 2011</b>	<b>Exercice 2010</b>
Assurances	2 628	1 842
Loyers	2 395	
Cotisations	4 600	4 500
<b>TOTAUX</b>	<b>9 623</b>	<b>6 342</b>

## 8 - Etat des échéances des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité		
		Échéances à moins 1 an	Échéance à plus d'1 an	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles				
Autres emprunts obligatoires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	286 247	29 080	64 820	192 347
Emprunts et dettes financières divers	2 000		2 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 513	35 513		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et compte rattachés	6 504	6 504		
Autres dettes	11 146	11 146		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>341 410</b>	<b>82 243</b>	<b>66 820</b>	<b>192 347</b>

**9 - Détail des charges à payer**

	Exercice 2011	Exercice 2010
Fournisseurs		
Fournisseurs - factures non parvenues	35 513	29 650
Dettes fiscales et sociales		
- salaires à payer		
- charges sociales		
- primes sur salaires à verser		
- taxes assises sur salaires		
Autres dettes		
- Cotisations à verser	11 146	12 238
- Subventions perçues d'avance		
<b>TOTAUX</b>	<b>46 659</b>	<b>41 888</b>

## 10 - Tableaux de variation des fonds associatifs et autres fonds

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 209 268	115 148		1 324 416
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice	115 148	109 229	115 148	109 229
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits de propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 324 416</b>	<b>224 377</b>	<b>115 148</b>	<b>1 433 645</b>

La rubrique " Fonds associatifs " correspond au cumul des résultats comptables constatés depuis l'origine de l'association et acquis définitivement à celle-ci.

Il s'agit de l'excédent de dons reçus sans affectation à un projet autre que le projet associatif, qui sera utilisé au cours des exercices à venir et qui, d'un point de vue financier, contribue au fonds de roulement.

## 11 - Fonds Dédiés

Libellé	Sommes inscrites à l'ouverture	Sommes inscrites à la clôture	Fonds dédiés inscrits au bilan à la clôture de l'exercice précédent, provenant de subventions, et utilisés au cours de l'exercice	Dépenses restant à engager financées par des subventions et inscrites au cours de l'exercice en engagements à réaliser sur subventions attribuées	Fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été enregistrée au cours des deux derniers exercices
Soteville/Petit Quevilly	9 500	24 010		14 510	
Pontoise					
Caisse Nationale					
Paris-Fontenay	3 500	7 780		4 280	
Troyes	1 000	5 190		4 190	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>14 000</b>	<b>36 980</b>		<b>22 980</b>	

Les fonds dédiés sont les fonds versés par les membres pour des projets définis et non utilisés à la clôture de l'exercice.

**12 - Détail des produits d'exploitation**

<b>Détail</b>	<b>Exercice 2011</b>	<b>Exercice 2010</b>
DIME VOLONTAIRE	549 535	521 734
OFFRANDES	104 423	89 324
MISSIONS		3 414
MISSIONS INTERIEUR	3 689	4 283
DONS DESIGNES	10 406	9 967
DONS CONSTRUCTIONS	40 567	38 394
DONS DIVERS	10 912	8 057
LOYERS	15 000	2 783
TRANSFERT DE CHARGES	6 100	
PRODUITS DIVERS	31	128
REPORT DES DONS AFFECTES NON UTILISES		9 373
<b>TOTAUX</b>	<b>740 663</b>	<b>687 457</b>

## 13-1 - Détail des charges exceptionnelles

Détail des charges exceptionnelles de l'exercice	Exercice 2011	Exercice 2010
Sur Opération de gestion	147	130
Sur Opération en capital	0	933
<b>TOTAUX</b>	<b>147</b>	<b>1 063</b>

Détail des charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	Exercice 2011	Exercice 2010
Sur Opération de gestion		
<b>TOTAUX</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 13-2 - Détail des produits exceptionnels

Détail des produits exceptionnels de l'exercice	Exercice 2011	Exercice 2010
Sur Opération de gestion	0	60
sur Opération en capital	428	600
<b>TOTAUX</b>	<b>428</b>	<b>660</b>

Détail des produits exceptionnels sur exercices antérieurs	Exercice 2011	Exercice 2010
Sur Opération de gestion		0
<b>TOTAUX</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**14 - Contributions volontaires**

	<b>Exercice 2011</b>	<b>Exercice 2010</b>
<b>Bénévolat</b>	<b>97 344</b>	<b>103 271</b>
Trésorière au niveau national	2 952	2 693
Trésoriers au niveau local	12 312	12 120
Secrétaire général	6 912	6 804
Ministre du culte	75 168	81 654
<b>Prestations de services</b>	<b>3 600</b>	
Prêt du gymnase de Vauréal	3 600	
<b>TOTAUX</b>	<b>100 944</b>	<b>103 271</b>

Bénévolat : Il s'agit des heures passées gratuitement par les différents participants à la vie de l'association.

Les heures ont été valorisées sur la base du SMIC horaire hors charges sociales.  
(TAUX au 31/12/2011 : 9 euros)

Prestations de services : Il s'agit de locaux prêtés gratuitement à l'association.