

DESIGNATION DE L'ASSOCIATION

**ASSOCIATION EGLISE EVANGELIQUE  
PROTESTANTE HOSANNA**

17, Rue des Poinsettias  
97430 LE TAMPON

**RAPPORTS d' AUDIT REUNION SARL**

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

*Audit Réunion*  
*Société de Commissariat aux Comptes*

*Inscrite près la Cour d'Appel*  
*de Saint Denis de la Réunion*

**ASSOCIATION EGLISE EVANGELIQUE  
PROTESTANTE HOSANNA**

**17, RUE DES POINSETTIAS  
97430 LE TAMPON**

=====

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

**EXERCICE CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2011**

*S.A.R.L. au Capital de 55 000 Euros - RCS de Saint-Denis 92 B 670 - SIRET 389 428 970 00039*  
*33, rue Gustave Eiffel - LAC Ravine à Marquet - 97419 La Possession*  
*Téléphone : 02.62.43.10.43 - Télécopie : 02.62.43.16.04 - E-mail : mdeac@wanadoo.fr*

*Audit Réunion*

*Société de Commissariat aux Comptes*

*Inscrite près la Cour d'Appel  
de Saint-Denis de la Réunion*

**ASSOCIATION EGLISE EVANGELIQUE  
PROTESTANTE HOSANNA**

17, Rue des Poinsettias

97430 LE TAMPON

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE STATUANT SUR LES COMPTES  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

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

Mesdames, Messieurs,

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 votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations 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.

*S.A.R.L. au Capital de 55 000 Euros - RCS de Saint-Denis 92 B 670 - SIRET 389 428 970 00039  
33, rue Gustave Eiffel - L'AC Ravine à Marquet - 97419 La Possession  
Téléphone : 02.62.43.10.43 - Télécopie : 02.62.43.16.04 - Email : mdec@wanadoo.fr*

## **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 oeuvre 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, au regard des règles et principes comptables français, sont 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 APPRECIATIONS**

---

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas d'autres commentaires que ceux exprimés pour émettre l'opinion ci-dessus.

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

---

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à La Possession,  
Le 18 juillet 2012

**AUDIT REUNION SARL**  
Le Commissaire aux Comptes,



*Michel DUSSAUX*

**Eglise Evangélique Protestante "Hosanna "**

**Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011**

<b>Bilan Général - Actif</b>	<b>Exercice du 01 janv 2011 au 31 déc 2011</b>			<b>Exercice du du 01 janv 2010 au 31 déc 2010</b>
	<b>Montant Brut</b>	<b>Amortissements &amp; Provisions</b>	<b>Montant Net</b>	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences et droits similaires	1 848	1 200	648	1 264
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	307 600		307 600	307 600
Constructions	55 798	53 079	2 718	4 098
Installations techniques, matériel et outillage	29 507	22 972	6 535	7 381
Autres immobilisations corporelles	51 066	29 096	21 970	43 121
Immobilisations corporelles en cours	15 000		15 000	35 556
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 021		1 021	991
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 000		14 000	
<b>Immobilisations grevées de droits</b>				
<b>TOTAL I</b>	<b>475 840</b>	<b>106 348</b>	<b>369 492</b>	<b>400 012</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en cours :</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	1 225		1 225	
<b>Créances (3)</b>				
Redevables et comptes rattachés				
Autres créances de fonctionnement	117		117	87
Autres créances diverses				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	38 090		38 090	29 276
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	3 912		3 912	3 124
<b>TOTAL II</b>	<b>43 345</b>		<b>43 345</b>	<b>32 486</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices III</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations IV</b>				
<b>Ecarts de conversion - Actif V</b>				
<b>TOTAL GENERAL I A V</b>	<b>519 185</b>	<b>106 348</b>	<b>412 837</b>	<b>432 498</b>
(1) Dont droit de bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				

**AUDIT REUNION SARL**  
 Commissariat aux comptes

33, rue Gustave Eiffel

Z.A. RAYNE A MARQUEL

97419 LA POSSESSION

Tél. 0262 43 10 43 Fax. 0262 43 16 00

E-mail : mdcac@wanadoo.fr

# Eglise Evangélique Protestante "Hosanna "

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

<b>Bilan Général - Passif</b>	Exercice du du 01 janv 2011 au 31 déc 2011	Exercice du du 01 janv 2010 au 31 déc 2010
<b>FONDS ASSOCIATIFS &amp; ASSIMILES</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	209 472	215 183
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		12 930
Résultat de l'exercice (1)	<2 669>	<18 641>
<b>Situation nette</b>	<b>206 802</b>	<b>209 472</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions règlementées		
Immobilisations grevées de droits, droits des propriétaires		
<b>Autres fonds associatifs</b>		
<b>TOTAL I</b>	<b>206 802</b>	<b>209 472</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL II</b>		
<b>DETTES (2)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit (3)	185 763	201 860
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur prestations en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 925	9 198
Dettes fiscales et sociales	3 872	5 145
Autres dettes de fonctionnement		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 425	5 425
Autres dettes diverses	1 049	1 398
<b>COMPTES DE REGULARISATION (2)</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL III</b>	<b>206 034</b>	<b>223 026</b>
<b>Ecarts de conversion - Passif</b>	<b>IV</b>	
<b>TOTAL GENERAL I A IV</b>	<b>412 837</b>	<b>432 498</b>
(1) Dont :		
Résultat des établissements et services sous contrôle de tiers financeurs		
Résultat associatif	<2 669>	<18 641>
(2) Dont à plus d'un an	152 466	177 896
Dont à moins d'un an	53 568	45 130
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	7 867	

**AUDIT REUNION SARL**

Commissariat aux comptes

33, rue Gustave Eiffel

Z.A RAVINE A MARQUET

97419 LA POSSESSION

Tél. 0262 43 10 43 Fax 4082243 160

E-mail : mdcac@wanadoo.fr

# Eglise Evangélique Protestante "Hosanna "

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

<b>Compte de résultat général</b>	Exercice du du 01 janv 2011 au 31 déc 2011	Exercice du du 01 janv 2010 au 31 déc 2010
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Produits des prestations de services principales		
Production vendue d'autres biens et services		
<b>Produits principaux</b>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations	455 575	318 102
Reprises sur amortissements et provisions - Transferts de charges	795	
Autres produits de gestion courante		72
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>456 370</b>	<b>318 174</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises ± Variation de stocks		
Achats stockés de matières et fournitures ± Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (a)	194 139	134 710
Impôts, taxes et versements assimilés	41	331
Salaires et traitements	5 878	12 554
Charges sociales	120 942	103 374
Dotations aux amortissements et provisions sur immobilisations	21 066	18 156
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges de gestion courante	57 934	56 036
<b>CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>400 001</b>	<b>325 161</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>56 369</b>	<b>&lt;6 987&gt;</b>
<b>OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>		
Produits attribués ou charges transférées III		
Charges supportées ou produits transférés IV		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participations (3)		
Produits des autres valeurs et créances de l'actif immobilisé	30	29
Autres intérêts et produits assimilés (3)	488	774
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>PRODUITS FINANCIERS V</b>	<b>518</b>	<b>803</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	11 365	12 746
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>CHARGES FINANCIERES VI</b>	<b>11 365</b>	<b>12 746</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>&lt;10 847&gt;</b>	<b>&lt;11 942&gt;</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		

**AUDIT REUNION SARL** <sup>18 929</sup>

Commissariat aux comptes

33, rue Gustave Eiffel

Z.A RAVINE A MARQUET

97419 LA ROCHE-CESSION

Tél. 0262 43 10 43 - Fax. 0262 43 16 r

E-mail : mdcac@wanadoo.fr

**Eglise Evangélique Protestante "Hosanna "**

**Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011**

<b>Compte de résultat général</b>	<b>Exercice du du 01 janv 2011 au 31-déc 2011</b>	<b>Exercice du du 01 janv 2010 au 31 déc 2010</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	274	850
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions - Transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS VII</b>	<b>274</b>	<b>850</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		167
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	48 348	209
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES VIII</b>	<b>48 348</b>	<b>376</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>&lt;48 074&gt;</b>	<b>474</b>
Impôts sur les bénéfices IX	117	186
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>457 161</b>	<b>319 828</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)</b>	<b>459 831</b>	<b>338 469</b>
<b>RESULTAT NET (I + III + V + VII + X - II - IV - VI - VIII - IX - XI)</b>	<b>&lt;2 669&gt;</b>	<b>&lt;18 641&gt;</b>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entreprises liées (4) Dont intérêts concernant les entreprises liées (a) Dont redevances de crédit bail : immobilier mobilier	10 056	10 056

**AUDIT REUNION SARL**  
*Commissariat aux comptes*  
 33, rue Gustave Eiffel  
 Z.A. RAVINE A MARQUET  
 97419 LA POSSESSION  
 Tél. 0262 43 10 43 - Fax 0262 43 16 16  
 E-mail : mdcac@wanadoo.fr



Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

## ETAT RECAPITULATIF DES ANNEXES

INFORMATIONS  Nature	Produites	Non produites	
	Note n°	Non significatives ou sans objet	Non applicables
<b>I - REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>			
Règles et méthodes comptables :			
Règles et méthodes générales	A.I.0.1°	Néant	
Frais accessoires d'achat			
Produits et charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs ou exceptionnels	A.I.0.3°		
<b>II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</b>			
1 Actif immobilisé et amortissements :			
Mouvements des postes de l'actif immobilisé	A.II.1.1°		
Amortissements, situation et mouvements de l'exercice, amortissements dérogatoires	A.II.1.2°		
2 Provisions		Néant	
3 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères		Néant	
4 Etat des échéances des créances et dettes	A.II.4.1°		
Dont dettes garanties par des sûretés réelles		Néant	
5 Engagements financiers	A.II.5		
6 Eléments fongibles de l'actif circulant		Néant	
7 Tableau des filiales et participations			Non applicable
8 Composition du capital social			Non applicable
9 Parts bénéficiaires			Non applicable
10 Consolidation			Non applicable
11 Entreprises liées, montant des immobilisations financières, créances, dettes, charges et produits financiers			Non applicable
12 Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées		Néant	
13 Avances et crédits alloués aux dirigeants			Non applicable
14 Rémunérations allouées aux dirigeants à raison de leurs fonctions			Non applicable
15 Obligations convertibles; échangeables et titres similaires			Non applicable
16 Ventilation de l'impôt			Non applicable
17 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité et par marché géographique			Non applicable
18 Ventilation de l'effectif moyen salarié			Non applicable
19 Incidence sur le résultat des dispositions fiscales relatives aux amortissements et provisions			Non applicable
20 Accroissement ou allègement de la charge fiscale future			Non applicable
<b>III - AUTRES INFORMATIONS</b>			
21 Postes du bilan concernés également par un élément d'actif ou de passif imputé à un autre poste		Néant	
22 Frais d'établissement - Frais de recherche et de développement		Néant	
23 Comptes de régularisation			
Charges constatées d'avance	A.III.23.1°		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		Néant	
Produits à recevoir	A.III.23.3°		
Produits constatés d'avance		Néant	
Charges à payer	A.III.23.5°		
24 Crédit-Bail	A.III.24		
25 Renseignements concernant les filiales et participations			Non applicable

AUDIT REUNION SARL  
Commissariat aux comptes

33, rue Gustave Eiffel

Z.A RAVINE A MARQUET

97419 LA POSSESSION

Tél. 0262 43 10 43 - Fax. 0262 43 16 00

E-mail : mdcac@wanadoo.fr

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 1. - Règles et conventions -

Les comptes annuels de l'exercice défini ci-dessus ont été élaborés et sont présentés conformément aux règles générales applicables à la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées:

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

### 2. - Evaluations -

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement; les modes et méthodes d'évaluation suivantes ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels:

#### Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine de l'Entreprise compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif (Cfr tableau « Amortissements »).

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provisions pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens (Cfr tableau « Provisions »).

#### Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

La valeur brute des éléments fongibles des stocks a été déterminée selon la méthode dite du "premier entré, premier sorti". Ces éléments ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provisions pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôt

#### Créances et dettes

Les créances et dettes ont été retenues pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu (Cfr tableau « Provisions »).

#### Valeurs mobilières de placement

Les titres cotés ont été évalués au cours moyen du dernier mois de l'exercice.

Les titres non cotés ont été estimés à leur valeur probable de négociation à la date de clôture de l'exercice.

Les moins values éventuelles constatées sur certains titres ont été comptabilisées sous forme de provisions pour dépréciation (Cfr tableau « Provisions »).

#### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

#### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers ont été incorporés dans les comptes d'achats. Le détail de ces frais, par nature d'achats et catégories de frais, est joint à la présente (Cfr tableau « Frais accessoires d'achat »).

#### Produits et charges exceptionnels,

#### Produits ou charges afférents à des exercices antérieurs

Les produits ou charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'exercice mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Les produits ou charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs sont les produits ou charges omis ou constatés à tort au cours d'exercices antérieurs et compris dans le résultat d'exploitation de l'exercice.

### 3. - Faits marquants, autres éléments significatifs, présentation -

#### Présentation :

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**AUDIT REUNION SARL**  
Commissariat aux comptes

33, rue Gustave Eiffel

Z.A RAVINE A MARQUET

97419 LA POSSESSION

Tél. 0262 43 16 48 Fax 0262 43 16 48

E-mail : mdcac@wanadoo.fr

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

## PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS OU EXCEPTIONNELS

### 1 - PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS ET COMPRIS DANS LES PRODUITS OU CHARGES D'EXPLOITATION

#### 1.1 - PRODUITS

Sur ventes de marchandises  
 Sur ventes de produits fabriqués  
 Sur travaux  
 Sur prestations de services  
 Sur produits des activités annexes  
 Sur reprises  
   sur amortissements  
   sur provisions  
 Sur transferts de charges d'exploitation

#### 1.2 - CHARGES

Sur achats de marchandises  
 Sur achats stockés de matières et approvisionnements  
 Sur achats d'études et de prestations de services  
 Sur achats de matériels, équipements et travaux  
 Sur achats non stockés de matières et fournitures  
 Sur services extérieurs  
 Sur autres services extérieurs  
 Sur impôts, taxes et versements assimilés  
 Sur charges de personnel  
 Sur autres charges de gestion courante  
 Sur dotations  
   aux amortissements  
   aux provisions

### 2 - PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS (Y COMPRIS PRODUITS OU CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS)

#### 2.1 - PRODUITS :

274

#### Produits exceptionnels sur opérations de gestion :

274

Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes  
 Libéralités perçues  
 Rentrées sur créances amorties  
 Subventions d'équilibre  
 Dégrèvements d'impôts  
 Autres

274

#### Produits exceptionnels sur opérations en capital

Produits des cessions d'éléments d'actif  
   immobilisations incorporelles  
   immobilisations corporelles  
   immobilisations financières  
   autres éléments d'actif  
 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice  
 Autres

#### Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles

Reprises sur provisions règlementées (immobilisations)  
   amortissements dérogatoires  
   provisions spéciale de réévaluation  
   plus-values réinvesties  
 Reprises sur provisions règlementées (stocks)  
 Reprises sur autres provisions règlementées  
 Reprises sur provisions pour risques et charges exceptionnels  
 Reprises sur provisions pour dépréciations exceptionnelles

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

## PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS OU EXCEPTIONNELS

<b>2.2 - CHARGES</b>	<b>48 348</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	
Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	
déductibles	
non déductibles	
Dons, libéralités	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	
Subventions accordées	
Rappels d'impôts	
Autres	
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>	<b>48 348</b>
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	
immobilisations incorporelles	
immobilisations corporelles	48 348
immobilisations financières	
autres éléments d'actif	
Autres	
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</b>	
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	
Dotations aux provisions règlementées (immobilisations)	
amortissements dérogatoires	
Dotations aux provisions règlementées (stocks)	
Dotations aux autres provisions règlementées	
Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnels	
Dotations aux provisions pour dépréciations exceptionnelles	

**AUDIT REUNION SARL**  
Commissariat aux comptes

33, rue Gustave Eiffel

Z.A RAVINE A MARQUET

97419 LA POSSESSION

Tél. 0262 43 10 43 Fax 0262 43 16 00

E-mail : mdcac@wanadoo.fr

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

## IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions, créations, apports	Corrections liées à une réévaluation	Virements de poste à poste (+ou-)
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles	1 848			
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 848</b>			
Terrains	307 600			
Constructions :				
Sur sol propre	43 033			
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	12 765			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 004	3 467		
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers	21 636	988		
Matériel de transport	17 000			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 668	5 410		
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses				
Immobilisations corporelles en cours	35 556	15 000		
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>497 262</b>	<b>24 865</b>		
Participations, créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	991	29		
Prêts; autres immobilisations financières		14 000		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>991</b>	<b>14 029</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>500 101</b>	<b>52 923</b>		

IMMOBILISATIONS	Cessions	Autres diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles			1 848	1 848
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>1 848</b>	<b>1 848</b>
Terrains			307 600	307 600
Constructions :				
Sur sol propre			43 033	43 033
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			12 765	12 765
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 964	29 507	29 507
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers		21 636	988	988
Matériel de transport			17 000	17 000
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 000	33 078	33 078
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses				
Immobilisations corporelles en cours		35 556	15 000	15 000
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>63 155</b>	<b>458 971</b>	<b>458 971</b>
Participations, créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés			1 021	1 021
Prêts; autres immobilisations financières			14 000	14 000
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>15 021</b>	<b>15 021</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>473 840</b>	<b>473 840</b>

AUDIT REUNION SARL  
63 455 473 840 473 840  
Commissaire aux comptes

33, rue Gustave Eiffel

Z.A. RAVINE A MARQUET

97419 LA POSSÉSSION

Tél. 0262 43 10 43 - Fax. 0262 43 16 00

E-mail : mdcac@wanadoo.fr

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

## AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements à l'ouverture de l'exercice	Dotations		
		Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles	584	616		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>584</b>	<b>616</b>		
Terrains				
Constructions :				
Sur sol propre	42 930	103		
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	8 770	1 276		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 623	4 313		
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers	7 036	1 853		
Matériel de transport	1 164	8 500		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 982	4 405		
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>99 505</b>	<b>20 450</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>100 089</b>	<b>21 066</b>		

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Reprises	Amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements dérogatoires	
			Dotations	Reprises
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles		1 200		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>1 200</b>		
Terrains				
Constructions :				
Sur sol propre		43 033		
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		10 046		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 964	22 972		
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers	8 844	45		
Matériel de transport		9 664		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 000	19 387		
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>14 808</b>	<b>105 148</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 808</b>	<b>106 348</b>		

## CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

ELEMENTS	Montant net à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant net à la
				clôture de l'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes d'émission des obligations				

**AUDIT REUNION SARL**  
Commissariat aux comptes

33, rue Gustave Eiffel

Z.A RAVINE A MARQUET

97419 LA POSSESSION

Tél 0262 43 12 43 Fax 0262 43 16 00

E-mail : mdcac@wanadoo.fr

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

### ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	14 000		14 000
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat, divers			
Groupe et associés			
Autres créances diverses	1 342	1 342	
Charges constatées d'avance	3 912	3 912	
<b>TOTAL</b>	<b>19 255</b>	<b>5 255</b>	<b>14 000</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements de prêts obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

DETTES	Montant brut	A 1 a au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
à deux ans maximum à l'origine	7 867	7 867		
à plus de deux ans à l'origine	177 896	25 430	118 250	34 216
Emprunts et dettes financières divers (1) et (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 925	9 925		
Personnel et comptes rattachés	857	857		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 898	2 898		
Etat, impôts sur les bénéfices	303	303		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 425	5 425		
Groupe et associés				
Autres dettes diverses	863	863		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>206 034</b>	<b>53 568</b>	<b>118 250</b>	<b>34 216</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				23 964
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

**AUDIT REUNION SARL**  
Commissariat aux comptes

33, rue Gustave Eiffel

Z.A RAVINE A MARQUET

97419 LA POSSESSION

Tél. 0262 43 10 43 - Fax. 0262 43 16 00

E-mail : mdcac@wanadoo.fr

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

CATEGORIES D'ENGAGEMENT	ENGAGEMENTS DONNES					
	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals et cautions Effets escomptés non échus Engagements en matière de pensions Crédit-bail, redevances restant à couvrir Autres engagements donnés	4 311					4 311
<b>TOTAL ENGAGEMENTS DONNES</b>	<b>4 311</b>					<b>4 311</b>

CATEGORIES D'ENGAGEMENTS	ENGAGEMENTS RECUS					
	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals,cautions et garanties Crédit-bail, engagements reçus pour utilisation de biens Autres engagements reçus	177 896 4 311					177 896 4 311
<b>TOTAL ENGAGEMENTS RECUS</b>	<b>182 207</b>					<b>182 207</b>

**AUDIT REUNION SARL**  
Commissariat aux comptes

33, rue Gustave Eiffel

ZA RAVINE A MARQUET

97419 LA POSSESSION

Tél. 0262 43 10 43 - Fax 0262 43 16 00

E-mail : mdcac@wanadoo.fr



Eglise Evangélique Protestante "Hosanna "

A.III.23.1°

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

## COMPTES DE REGULARISATION

### I - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

NATURE	MONTANT
Sous traitance générale	
Redevances de crédit-bail	251
Loyers et charges locatives	135
Contrats d'entretien ou de maintenance	
Primes d'assurances	1 893
Services extérieurs divers	
Personnel extérieur à l'entreprise	
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	
Publicité, publications, relations publiques	
Transports de biens et transports collectifs du personnel	
Déplacements, missions et réceptions	
Frais postaux et frais de télécommunications	228
Services bancaires et assimilés	1 405
Autres services extérieurs divers	
Autres: Fournitures non stockées	
<b>TOTAL</b>	<b>3 912</b>

**AUDIT REUNION SARL**  
Commissariat aux comptes

33, rue Gustave Eiffel  
LA RAVINE A MARQUET  
97419 LA POSSESSION  
Tél. 0262 43 10 48 - Fax: 0262 43 16 17  
E-mail : mdcac@wanadoo.fr

Eglise Evangélique Protestante "Hosanna "

A.III.23.3°

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

## COMPTES DE REGULARISATION

### III - PRODUITS A RECEVOIR

#### Immobilisations financières

Intérêts courus à recevoir

#### Créances clients et comptes rattachés

Intérêts courus à recevoir

Factures à établir

#### Autres créances

Fournisseurs, Rabais, remise, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus

Personnel et comptes rattachés, produits à recevoir

Sécurité Sociale et autres organismes sociaux, produits à recevoir:

Etat, taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues

Etat, taxes sur le chiffre d'affaires sur rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir

Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés, produits à recevoir

Groupe et associés, intérêts courus à recevoir

Autres débiteurs, produits à recevoir

#### Comptes financiers

Valeurs mobilières de placement, intérêts courus à recevoir

Comptes courants financiers, intérêts courus à recevoir

6

6

488

**AUDIT REUNION SARL**  
Commissariat aux comptes

33, rue Gustave Eiffel

Z.A. BAVINE A MARQUET

97419 LA POSSESSION

Tél. 0262 43 10 43 - Fax. 0262 43 16 16

E-mail : mdcac@wanadoo.fr

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

## COMPTES DE REGULARISATION

## V - CHARGES A PAYER

## Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts auprès des établissements de crédit, intérêts courus à payer  
 Dettes auprès des établissements de crédit, intérêts courus à payer

## Emprunts et dettes financières divers

Intérêts courus à payer

## Dettes fournisseurs et comptes rattachés

9 925

Intérêts courus à payer  
 Factures non parvenues

9 925

## Dettes fiscales et sociales

1 469

## Personnel et comptes rattachés

857

dettes provisionnées pour congés à payer  
 dettes provisionnées pour participation des salariés aux fruits de l'expansion  
 autres charges à payer

857

## Organismes sociaux et comptes rattachés

495

charges sociales sur congés à payer  
 autres charges à payer

495

## Etat, taxes sur le chiffre d'affaires

T.C.A. sur rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus  
 T.C.A. sur factures à établir

## Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés, charges à payer

117

## Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Intérêts courus à payer  
 Factures non parvenues

## Autres dettes diverses

Clients; rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir  
 Crédoiteurs divers; charges à payer

**AUDIT REUNION SARL**  
 Commissariat aux comptes

33, rue Gustave Eiffel

ZA RAVINE A MARQUET

97419 LA POSSESSION

Tél. 0262 43 10 43 Fax. 0262 43 16 00

E-mail : mdcac@wanadoo.fr

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

## CREDIT - BAIL

POSTES DU BILAN CONCERNES	Valeur d'origine	Redevances échues		Dotations aux amortissements	
		au cours de l'exercice	cumulées	de l'exercice	cumulées
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	47 764	10 056	53 476	11 941	55 459
Immobilisations en cours					
<b>TOTAL</b>	<b>47 764</b>	<b>10 056</b>	<b>53 476</b>	<b>11 941</b>	<b>55 459</b>

POSTES DU BILAN CONCERNES	Redevances restant à payer			Total	Prix d'achat résiduel
	A 1 an au plus	A plus d' 1 an et à 5 ans au plus	A plus de 5 ans		
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	4 311			4 311	2
Immobilisations en cours					
<b>TOTAL</b>	<b>4 311</b>			<b>4 311</b>	<b>2</b>

AUDIT REUNION SARL  
Commissariat aux comptes

33, rue Gustave Eiffel

Z.A. RAVINE A MARQUET

97419 LA POSSESSION

Tél. 0262 43 10 48 Fax 0262 43 16 00

E-mail : mdcac@wanadoo.fr

*Audit Réunion*  
*Société de Commissariat aux Comptes*

*Inscrite près la Cour d'Appel*  
*de Saint Denis de la Réunion*

**ASSOCIATION EGLISE EVANGELIQUE  
PROTESTANTE HOSANNA**

**17, RUE DES POINSETTIAS  
97430 LE TAMPON**

=====

**RAPPORT SPECIAL DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2011**

*S.A.R.L. au Capital de 55 000 Euros - RCS de Saint-Denis 92 B 670 - SIRET 389 428 970 0003*  
*33, rue Gustave Eiffel - L'AC Ravine à Marquet - 97419 La Possession*  
*Téléphone : 02.62.43.10.43 - Télécopie : 02.62.43.16.04 - E-mail : mdcac@wanadoo.fr*

*Audit Réunion*

*Société de Commissariat aux Comptes*

*Inscrite près la Cour d'Appel  
de Saint Denis de la Réunion*

**ASSOCIATION EGLISE EVANGELIQUE  
PROTESTANTE HOSANNA**

17, Rue des Poinsettias

97430 LE TAMPON

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE STATUANT SUR LES COMPTES  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter notre rapport sur les conventions règlementées.

Il ne nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

*S.A.R.L. au Capital de 55 000 Euros - RCS de Saint-Denis 92 B 670 - SIRET 389 428 970 00039*

*33, rue Gustave Eiffel - LAC Ravine à Marquet - 97419 La Possession*

*Téléphone : 02.62.43.10.43 - Télécopie : 02.62.43.16.04 - E-mail : mdcac@wanadoo.fr*

## CONVENTIONS PASSEES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

En application de l'article R. 612-7 du Code de Commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de Commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

### A - Convention conclue avec M. Stève RIVIERE

- *Membre concerné* : M. Stève RIVIERE
- *Nature et objet*: Rémunération brute pour l'année 2011
- *Montant au 31 décembre 2011* : 27 000 €

### B - Convention conclue avec M. Bruno PICARD

- *Membre concerné* : M. Bruno PICARD
- *Nature et objet*: Rémunération brute pour l'année 2011
- *Montant au 31 décembre 2011* : 35 750 €

### C - Convention conclue avec M. Cédric MAILLOT

- *Membre concerné* : M. Cédric MAILLOT
- *Nature et objet*: Rémunération brute pour l'année 2011
- *Montant au 31 décembre 2011* : 20 900 €

### D - Convention conclue avec M. Jérémy PICARD

- *Membre concerné* : M. Jérémy PICARD
- *Nature et objet*: Rémunération brute pour l'année 2011
- *Montant au 31 décembre 2011* : 9 600 €

**E - Convention conclue avec les 4 pasteurs**

- *Membres concernés* : M. Stève RIVIERE, M. Bruno PICARD, M. Cédric MAILLOT et M. Jérémy PICARD
- *Nature et objet*: Cotisations sociales (CAVIMAC) pour l'année 2011
- *Montant au 31 décembre 2011* : 24 616 €

Fait à La Possession,  
Le 18 juillet 2012

**AUDIT REUNION SARL**  
Le Commissaire aux Comptes,



*Michel DUSSAUX*