

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 2012



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 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association culturelle 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 30 avril 2013

Le commissaire aux comptes

FIDES AUDIT

représenté par Stéphane MASSA

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

Edité le 30/04/2013

ACTIF	Exercice clos le			Exercice précédent		
	31/12/2012 (12 mois)			31/12/2011 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
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						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	156 102		156 102	8,09	156 102	8,61
Constructions	674 564		674 564	34,96	674 564	37,23
Installations techniques, matériel & outillage industriels	55 549	32 107	23 442	1,21	17 320	0,96
Autres immobilisations corporelles	471 773	182 072	289 701	15,01	283 911	15,67
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	2 000		2 000	0,10	2 000	0,11
Autres immobilisations financières	17 004		17 004	0,88	16 432	0,91
TOTAL (I)	1 376 992	214 179	1 162 813	60,27	1 150 330	63,48
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	1 534		1 534	0,08		
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	16		16	0,00		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	18 613		18 613	0,96	4 250	0,23
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	739 199		739 199	38,31	647 831	35,75
Charges constatées d'avance	7 244		7 244	0,38	9 623	0,53
TOTAL (II)	766 606		766 606	39,73	661 704	36,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	2 143 598	214 179	1 929 419	100,00	1 812 034	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 433 645	74,30	1 324 416	73,09
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	118 110	6,12	109 229	6,03
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	1 551 755	80,43	1 433 645	79,12
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources	55 390	2,87	36 980	2,04
TOTAL(III)	55 390	2,87	36 980	2,04
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	273 788	14,19	288 247	15,91
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 049	0,62	42 016	2,32
Autres	36 436	1,89	11 146	0,62
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	322 274	16,70	341 409	18,84
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 929 419	100,00	1 812 034	100,00
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 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services									
Montants nets produits d'expl.									
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Cotisations									
Autres produits				809 548	99,87	734 565	99,18	74 983	10,21
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges				1 044	0,13	6 100	0,82	-5 056	-82,88
Sous-total des autres produits d'exploitation				810 593	100,00	740 664	100,00	69 929	9,44
Total des produits d'exploitation (I)				810 593	100,00	740 664	100,00	69 929	9,44
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés				70 663	8,72	65 870	8,89	4 793	7,28
Services extérieurs				153 846	18,98	124 075	16,75	29 771	23,99
Autres services extérieurs				144 592	17,84	129 783	17,52	14 809	11,41
Impôts, taxes et versements assimilés				8 266	1,02	5 716	0,77	2 550	44,61
Salaires et traitements				185 472	22,88	154 105	20,81	31 367	20,35
Charges sociales				53 721	6,63	67 663	9,14	-13 942	-20,60
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements				56 180	6,93	47 584	6,42	8 596	18,06
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations									
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations									
.Pour risques et charges : dotation aux provisions									
Autres charges				802	0,10	5 280	0,71	-4 478	-84,80
Total des charges d'exploitation (II)				673 543	83,09	600 077	81,02	73 466	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				137 049	16,91	140 588	18,98	-3 539	-2,51
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Excédent transféré (III)									
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Déficit transféré (IV)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés				10 616	1,31	6 075	0,82	4 541	74,75
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change						48	0,01	-48	-100,00
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)				10 616	1,31	6 123	0,83	4 493	73,38
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées				14 650	1,81	14 783	2,00	-133	-0,89

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

Edité le 30/04/2013

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)	14 650	1,81	14 783	2,00	-133	-0,89		
RÉSULTAT FINANCIER	-4 034	-0,49	-8 659	-1,16	4 625	53,41		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	133 016	16,41	131 928	17,81	1 088	0,82		
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital	4 250	0,52	428	0,06	3 822	892,99		
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (VII)	4 250	0,52	428	0,06	3 822	892,99		
CHARGES EXCEPTIONNELLES:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital	745	0,09	147	0,02	-147	-100,00		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions					745	N/S		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	745	0,09	147	0,02	598	406,80		
Participation des salariés aux résultats (IX)								
Impôts sur les sociétés (X)								
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 505	0,43	281	0,04	3 224	N/S		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	825 459	101,83	747 216	100,88	78 243	10,47		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	688 938	84,99	615 006	83,03	73 932	12,02		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	5 190	0,64			5 190	N/S		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	23 600	2,91	22 980	3,10	620	2,70		
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	118 110	14,57	109 229	14,75	8 881	8,13		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE								
PRODUITS :								
Bénévolat	95 090		97 344					
Prestations en nature	11 700		3 600					
Dons en nature								
TOTAL	106 790		100 944					
CHARGES :								
Secours en nature								
Mise à disposition gratuite de biens et services	11 700		3 600					
Prestations								
Personnel bénévole	95 090		97 344					
TOTAL	106 790		100 944					

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 929 418,86 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 118 110,32 €.

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.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Dans le cadre d'un bail signé en novembre 2010 avec l'Eglise Apostolique, l'Eglise de Dieu en France a donné en location un local situé à Marseille, pour une durée de 3 ans, à compter du 01/09/2010.

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.

COMPOSITION DE L'ASSOCIATION EGLISE DE DIEU EN FRANCE AU 31/12/2012

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 Châtelleraut, 19, Avenue Camille Pagé 86100 Châtelleraut

Eglise locale à Châtillon sur Seine, Route de Laignes 21400 Châtillon-sur-Seine

Eglise locale à Paris-Sud, 12, rue des petits ruisseaux 91370 Verrières le Buisson

Eglise locale à La Rochelle, 45 rue Jacques Henry 17000 La Rochelle

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 Deuil La Barre (Tamoul), 81 rue du Gal Galieni 95170 Deuil la Barre

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 18 églises au 31/12/2012 alors qu'au 31/12/2011, il y en avait 17 : c'est l'église locale à La Rochelle qui a intégré l'association.

AUTRES INFORMATIONS

Effectif Moyen :

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

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**

Eglise de Dieu en France

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2012

ANNEXE

1 - Tableaux des immobilisations incorporelles et corporelles

Situation et mouvements Rubriques		A Valeur brute à l'ouverture de	B Augmentations	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
	Total 1			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Total 2			
Immobilisations corporelles	Terrains	156 102		
	Constructions	674 564		
	Installations générales agencement de construction			
	Installations techniques matériel et outillage industriel	41 919	14 379	
	Installations générales & aménagmts	366 332	40 644	
	Matériel de transport	10 500	8 000	
	Matériel de bureau et d'informatique	32 263	4 729	
	Mobiliers	8 220	1 084	
	Autres			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		Total 3	1 289 900	68 836
	Total (1 + 2 + 3 + 4)		1 289 900	68 836

Situation et mouvements Rubriques		C Diminutions	D Valeur brute à la clôture de l'exercice	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
	Total 1			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Total 2			
Immobilisations corporelles	Terrains		156 102	
	Constructions		674 564	
	Installations générales agencement de construction			
	Installations techniques matériel et outillage industriel	749	55 549	
	Installations générales & aménagmts		406 976	
	Matériel de transport		18 500	
	Matériel de bureau et d'informatique		36 992	
	Mobiliers		9 304	
	Autres			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		Total 3	749	1 357 988
	Total (1 + 2 + 3)		749	1 357 988

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	16 432	5 772
	Total 4	18 432	5 772

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	5 200	17 004
	Total 4	5 200	19 004

3 - 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		
	Total 1		
	Autres immobilisations incorporelles		
	Total 2		
Immos . Corporelles	Constructions		
	Inst.générales agencement construct°		
	Inst.techniq. Mat. & outillage industriel	24 599	7 512
	Inst. Générales aménagements divers	103 690	40 019
	Matériel de transport	3 168	2 059
	Matériel de bureau et d'informatique	23 036	5 559
	Mobiliers	3 510	1 031
	Autres		
	Total 3	158 003	56 180
Total (1 + 2 + 3)		158 003	56 180

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		
	Total 1		
	Autres immobilisations incorporelles		
	Total 2		
Immos . Corporelles	Constructions		
	Inst.générales agencement construct°		
	Inst.techniq. Mat. & outillage industriel	3,75	32 107
	Inst. Générales aménagements divers		143 709
	Matériel de transport		5 227
	Matériel de bureau et d'informatique		28 595
	Mobiliers		4 541
	Autres		
	Total 3	3,75	214 179
Total (1 + 2 + 3)		3,75	214 179

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	
TOTAL	830 666	3 407 415	

Des estimations ont été faites en mai 2010

5 - Etat des échéances des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières	19 004		19 004
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	20 163	20 163	
Charges constatées d'avance	7 244	7 244	
Total	46 412	27 407	19 004

6 - Détail des produits à recevoir

	Exercice 2012	Exercice 2011
Clients		
Clients - factures à établir		
Autres créances		915
Intérêts bancaires	1 681	2 724
TOTAUX	1 681	3 639

7 - Détail des charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Exercice 2012	Exercice 2011
Assurances	3 701	2 628
Loyers		2 395
Cotisations		4 600
Déplacements	3 543	
TOTAUX	7 244	9 623

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	271 224	15 784	71 570	183 870
Emprunts et dettes financières divers	2 564	564	2 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 049	12 049		
Dettes fiscales et sociales	704	704		
Dettes sur immobilisations et compte rattachés				
Autres dettes	35 732	35 732		
Produits constatés d'avance				
Total	322 273	64 833	73 570	183 870

9 - Détail des charges à payer

	Exercice 2012	Exercice 2011
Fournisseurs		
Fournisseurs - factures non parvenues	12 049	35 513
Dettes fiscales et sociales		
- salaires à payer		
- charges sociales		
- provision sur congés payés	704	
- primes sur salaires à verser		
- taxes assises sur salaires		
Autres dettes		
- Cotisations à verser	35 732	11 146
- Subventions perçues d'avance		
TOTAUX	48 485	46 659

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	1 324 416	109 229		1 433 645
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice	109 229	118 110	109 229	118 110
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits de propriétaires (commodat)				
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 433 645	227 340	109 229	1 551 755

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 à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été enregistrée au cours des deux derniers exercices
Argenteuil		251		251	
Paris-Sud	7 780	12 747		4 967	
Troyes	5 190		5 190		
Sotheville/Petit Quevilly	24 010	42 392		18 382	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	36 980	55 390	5 190	23 600	

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

Détail	Exercice 2012	Exercice 2011
DIME VOLONTAIRE	596 495	549 535
OFFRANDES	130 196	104 423
MISSIONS INTERIEUR	3 773	3 689
DONS DESIGNES	27 575	10 406
DONS CONSTRUCTIONS	26 751	40 567
DONS DIVERS	1 980	10 912
LOYERS	16 800	15 000
TRANSFERT DE CHARGES	1 044	6 100
PRODUITS DIVERS	5 979	31
REPORT DES DONS AFFECTES NON UTILISES		
TOTAUX	810 593	740 663

13-1 - Détail des charges exceptionnelles

Détail des charges exceptionnelles de l'exercice	Exercice 2012	Exercice 2011
Sur Opération de gestion	0	147
Sur Opération en capital	745	0
TOTAUX	745	147

Détail des charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	Exercice 2012	Exercice 2011
Sur Opération de gestion		
TOTAUX	0	0

13-2 - Détail des produits exceptionnels

Détail des produits exceptionnels de l'exercice	Exercice 2012	Exercice 2011
Sur Opération de gestion	0	0
sur Opération en capital	4 250	428
TOTAUX	4 250	428

Détail des produits exceptionnels sur exercices antérieurs	Exercice 2012	Exercice 2011
Sur Opération de gestion		0
TOTAUX	0	0

14 - Contributions volontaires

	Exercice 2012	Exercice 2011
Bénévolat	95 090	97 344
Trésorière au niveau national	1 993	2 952
Trésoriers au niveau local	13 085	12 312
Secrétaire général	7 219	6 912
Ministre du culte	72 794	75 168
Prestations de services	11 700	3 600
Prêt du gymnase de Vauréal	3 600	3 600
Local commercial St Joseph	8 100	
TOTAUX	106 790	100 944

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.(TAUX au 31/12/2012 : 9,40 euros)

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