



JACQUELINE FLAMBARD
Expert-Comptable
Inscrit au tableau de l'ordre de Paris
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
www.expertcomptable-flambard.fr

**EGLISES EVANGELIQUES
SOURCE DE VIE**

Association Loi 1905
24 RUE MARIUS DELPECH
95200 SARCELLES

Comptes annuels au 31/12/2012

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2012 (12 mois)				31/12/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Concessions, brevets, droits similaires	2 970	2 753	217	0,03	497	0,07
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Constructions	339 900	85 801	254 099	35,43	230 527	30,59
Installations techniques, matériel & outillage industriels	21 120	20 554	566	0,08	1 344	0,18
Autres immobilisations corporelles	119 264	90 052	29 212	4,07	42 724	5,67
Immobilisations corporelles en cours	74 632		74 632	10,41	74 632	9,90
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles					27 882	3,70
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Autres titres immobilisés	28 968		28 968	4,04	28 968	3,84
Autres immobilisations financières	37 509		37 509	5,23	29 984	3,98
TOTAL (I)	624 363	199 159	425 204	59,29	436 557	57,93
STOCKS ET EN COURS:						
Avances & acomptes versés sur commandes	2 140		2 140	0,30	600	0,08
Autres créances						
. Organismes sociaux					299	0,04
. Autres	626		626	0,09	1 300	0,17
Valeurs mobilières de placement					211 595	28,08
Disponibilités	285 004		285 004	39,74	101 328	13,45
Charges constatées d'avance	4 188		4 188	0,58	1 869	0,25
TOTAL (II)	291 958		291 958	40,71	316 991	42,07
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	916 320	199 159	717 161	100,00	753 549	100,00

EGLISES EVANGELIQUES SOURCE DE VIE
BILAN PASSIF

page 2

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Réserves	574 453	80,10	574 453	76,23
Report à nouveau	16 630	2,32	15 002	1,99
Résultat de l'exercice	-31 659	-4,40	1 629	0,22
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
TOTAL (I)	559 425	78,01	591 083	78,44
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur autres ressources	140 882	19,64	131 152	17,40
TOTAL (III)	140 882	19,64	131 152	17,40
DETTES				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 588	1,20	8 827	1,17
Autres	8 267	1,15	22 487	2,98
TOTAL (IV)	16 855	2,35	31 314	4,16
TOTAL PASSIF	717 161	100,00	753 549	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				
Voir annexe				

EGLISES EVANGELIQUES SOURCE DE VIE
COMPTE DE RÉSULTAT

page 3

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

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:									
<i>Montants nets produits d'expl.</i>									
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Autres produits									
			629 719	100,00	555 046	100,00	74 673	13,45	
			629 719	100,00	555 046	100,00	74 673	13,45	
			629 719	100,00	555 046	100,00	74 673	13,45	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
PRODUITS FINANCIERS:									
Autres intérêts et produits assimilés									
			3 579	0,57	28	0,01	3 551	N/S	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
			2 277	0,36	231	0,04	2 046	885,71	
			5 856	0,93	259	0,05	5 597	N/S	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
			635 575	100,93	555 305	100,05	80 270	14,46	
			-31 659	-5,02			-31 659	N/S	
			667 234	105,96	555 305	100,05	111 929	20,16	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Autres achats non stockés									
			66 092	10,50	61 047	11,00	5 045	8,26	
Services extérieurs									
			302 754	48,08	229 613	41,37	73 141	31,85	
Autres services extérieurs									
			106 508	16,91	62 172	11,20	44 336	71,31	
Impôts, taxes et versements assimilés									
			1 049	0,17	991	0,18	58	5,85	
Salaires et traitements									
			97 708	15,52	94 390	17,01	3 318	3,52	
Charges sociales									
			31 841	5,06	31 821	5,73	20	0,06	
Subventions accordées par l'association									
			14 708	2,34	32 270	5,81	-17 562	-54,41	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements									
			19 677	3,12	20 030	3,61	-353	-1,75	
Autres charges									
			8 202	1,30	6 588	1,19	1 614	24,50	
			648 538	102,99	538 923	97,10	109 615		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
CHARGES FINANCIERES:									
Intérêts et charges assimilées									
			529	0,08			529	N/S	
			529	0,08			529	N/S	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:									
Sur opérations de gestion									
			5 402	0,86			5 402	N/S	
Sur opérations en capital									
			3 035	0,48	1 600	0,29	1 435	89,69	
			8 437	1,34	1 600	0,29	6 837	427,31	

EGLISES EVANGELIQUES SOURCE DE VIE
COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	657 504	104,41	540 523	97,38	116 981	21,64	
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	9 730	1,55	13 153	2,37	-3 423	-26,01	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			1 629	0,29	-1 629	-100,00	
TOTAL GENERAL	667 234	105,96	555 305	100,05	111 929	20,16	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat		1		1			
Prestations en nature							
Dons en nature							
TOTAL		1		1			
CHARGES :							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services							
Prestations							
Personnel bénévole							
TOTAL							

EGLISES EVANGELIQUES SOURCE DE VIE
BILAN ACTIF

page 5

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Concessions, brevets, droits similaires	2 970	2 753	217	0,03	497	0,07
205000 Logiciels	2 970		2 970	0,41	2 970	0,39
280500 Amortissements logiciels		2 753	-2 753	-0,37	-2 474	-0,32
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Constructions	339 900	85 801	254 099	35,43	230 527	30,59
213100 Bâtiments	241 628		241 628	33,69	213 746	28,37
213500 Installations générales	98 272		98 272	13,70	98 272	13,04
281310 Amortissements bâtiments		5 285	-5 285	-0,73	-3 089	-0,40
281350 Amortiss. install., agencements...		80 516	-80 516	-11,22	-78 402	-10,39
Installations techniques, matériel & outillage industriels	21 120	20 554	566	0,08	1 344	0,18
215000 Matériel et outillage	21 120		21 120	2,94	21 120	2,80
281500 Amortiss. matériel et outillage		20 554	-20 554	-2,86	-19 776	-2,61
Autres immobilisations corporelles	119 264	90 052	29 212	4,07	42 724	5,67
218000 Autres immobilisations corporelles	1 864		1 864	0,26	1 864	0,25
218100 Install. gén., agenc., aménag. div.	9 093		9 093	1,27	15 369	2,04
218300 Matériel de bureau et informatique	20 171		20 171	2,81	18 390	2,44
218400 Mobilier	60 334		60 334	8,41	60 334	8,01
218500 Matériel de musique	8 180		8 180	1,14	8 180	1,09
218600 Matériel multimédia	19 621		19 621	2,74	17 569	2,33
281800 Amortiss. autres immob corporelles		1 864	-1 864	-0,25	-1 864	-0,24
281810 Amortiss. install., agencés divers		2 265	-2 265	-0,31	-4 356	-0,57
281830 Amortiss. mat bureau, informatique		16 426	-16 426	-2,28	-13 802	-1,82
281840 Amortiss. mobilier		47 250	-47 250	-6,58	-39 303	-5,21
281850 Amortiss. matériel de musique		6 435	-6 435	-0,89	-5 678	-0,74
281860 Amortiss. matériel multimédia		15 811	-15 811	-2,19	-13 979	-1,85
Immobilisations corporelles en cours	74 632		74 632	10,41	74 632	9,90
231000 Projet immobilier Sarcelles	74 632		74 632	10,41	74 632	9,90
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles					27 882	3,70
238000 Avanc. acomp. versés cdes imm. cor					27 882	3,70
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Autres titres immobilisés	28 968		28 968	4,04	28 968	3,84
271000 Titres immobilisés (droit prop.)	28 968		28 968	4,04	28 968	3,84
Autres immobilisations financières	37 509		37 509	5,23	29 984	3,98
275100 Dépôts	37 509		37 509	5,23	29 984	3,98
TOTAL (I)	624 363	199 159	425 204	59,29	436 557	57,93
STOCKS ET EN COURS:						
Avances & acomptes versés sur commandes	2 140		2 140	0,30	600	0,08
409100 Fournis. avanc. & acompt. sur cdes	2 140		2 140	0,30	600	0,08
Autres créances					299	0,04
. Organismes sociaux					299	0,04
431000 Sécurité sociale					299	0,04
. Autres	626		626	0,09	1 300	0,17
467000 Autres comptes débit. ou crédit.	626		626	0,09	1 300	0,17
Valeurs mobilières de placement					211 595	28,08
508100 Autres valeurs mobilières					211 595	28,08
Disponibilités	285 004		285 004	39,74	101 328	13,45
512000 Caisse d'épargne	892		892	0,12	31 874	4,23
512110 Caisse d'épargne - livret A	31 966		31 966	4,46	1 350	0,18
512120 CE, CSL Associatis	181 265		181 265	25,28		
512130 Caisse d'épargne - livret B	15 520		15 520	2,16		
514000 La Banque Postale	32 251		32 251	4,50	55 245	7,33
531000 Caisse siège social	23 110		23 110	3,22	12 859	1,71

EGLISES EVANGELIQUES SOURCE DE VIE
BILAN ACTIF

page 6

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)
--------------	--	--

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Charges constatées d'avance	4 188		4 188	0,58	1 869	0,25
486000 Charges constatées d'avance	4 188		4 188	0,58	1 869	0,25
TOTAL (II)	291 958		291 958	40,71	316 991	42,07
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	916 320	199 159	717 161	100,00	753 549	100,00

EGLISES EVANGELIQUES SOURCE DE VIE
BILAN PASSIF

page 7

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Réserves	574 453	80,10	574 453	76,23
106880 AUTRES RESERVES	574 453	80,10	574 453	76,23
Report à nouveau	16 630	2,32	15 002	1,99
110000 Report à nouveau	16 630	2,32	15 002	1,99
Résultat de l'exercice	-31 659	-4,40	1 629	0,22
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
TOTAL (I)	559 425	78,01	591 083	78,44
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur autres ressources	140 882	19,64	131 152	17,40
195100 Projet immobilier Sarcelles	140 882	19,64	131 152	17,40
TOTAL (III)	140 882	19,64	131 152	17,40
DETTES				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 588	1,20	8 827	1,17
408100 Fournisseurs, fact non parvenues	8 588	1,20	8 827	1,17
Autres	8 267	1,15	22 487	2,98
404100 Fournisseurs achats d'immobilisat.			14 435	1,92
428200 Dettes provis. pour congés payés	4 753	0,66	4 621	0,61
438200 Charges sociales sur congés payés	2 966	0,41	2 883	0,38
447130 Particip des employeurs form conti	548	0,08	548	0,07
TOTAL (IV)	16 855	2,35	31 314	4,16
TOTAL PASSIF	717 161	100,00	753 549	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				
Voir annexe				

EGLISES EVANGELIQUES SOURCE DE VIE
COMPTE DE RÉSULTAT

page 8

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

DÉTAILLÉ

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:									
<i>Montants nets produits d'expl.</i>									
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Autres produits									
			629 719	100,00	555 046	100,00	74 673	13,45	
754001	Offrandes de Sarcelles		287 201	45,61	277 220	49,95	9 981	3,60	
754002	Offrandes de Goussainville		84 541	13,43	74 953	13,50	9 588	12,79	
754003	Offrandes de Stains		58 641	9,31	56 110	10,11	2 531	4,51	
754004	Offrandes de Bobigny		87 321	13,87	60 582	10,91	26 739	44,14	
754005	Offrandes de Chambly		30 106	4,78	36 307	6,54	-6 201	-17,07	
754006	Offrandes de Fosses-St Witz		13 416	2,13	5 317	0,96	8 099	152,32	
754007	Offrandes de Nogent/Oise		12 005	1,91			12 005	N/S	
754011	Dons Tamouls Sarcelles		2 720	0,43	1 860	0,34	860	46,24	
754012	Dons sourds Sarcelles		2 700	0,43	2 500	0,45	200	8,00	
754013	Dons église Puteaux				1 500	0,27	-1 500	-100,00	
754014	Dons Tamouls Goussainville		20 400	3,24	18 300	3,30	2 100	11,48	
754015	Dons institut de louange		1 490	0,24	2 500	0,45	-1 010	-40,39	
754016	Dons institut biblique		6 688	1,06	1 570	0,28	5 118	325,99	
754017	Dons DNJ		6 840	1,09			6 840	N/S	
754018	Dons J+A (jeunes adultes)		1 390	0,22			1 390	N/S	
754019	Dons divers		1 552	0,25	3 174	0,57	-1 622	-51,09	
754020	Dons séminaires divers		1 701	0,27			1 701	N/S	
754021	Dons camps leaders		1 277	0,20			1 277	N/S	
754100	Dons projet immobilier		9 730	1,55	13 153	2,37	-3 423	-26,01	
Sous-total des autres produits d'exploitation			629 719	100,00	555 046	100,00	74 673	13,45	
Total des produits d'exploitation (I)			629 719	100,00	555 046	100,00	74 673	13,45	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
PRODUITS FINANCIERS:									
Autres intérêts et produits assimilés									
			3 579	0,57	28	0,01	3 551	N/S	
768000	Autres produits financiers		3 579	0,57	28	0,01	3 551	N/S	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
			2 277	0,36	231	0,04	2 046	885,71	
767000	Prod. nets sur cession valeurs mob.		2 277	0,36	231	0,04	2 046	885,71	
Total des produits financiers (III)			5 856	0,93	259	0,05	5 597	N/S	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Total des produits exceptionnels (IV)									
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			635 575	100,93	555 305	100,05	80 270	14,46	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-31 659	-5,02			-31 659	N/S	
TOTAL GENERAL			667 234	105,96	555 305	100,05	111 929	20,16	

EGLISES EVANGELIQUES SOURCE DE VIE
COMPTE DE RÉSULTAT

page 9

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Autres achats non stockés	66 092	10,50	61 047	11,00	5 045	8,26
604100 Achats de spectacles	2 763	0,44	550	0,10	2 213	402,36
604500 Prestations pour activités phonogr.			100	0,02	-100	-100,00
606100 Fournitures non stock. eau, énergie	24 824	3,94	20 998	3,78	3 826	18,22
606300 Fournit. entretien & petit équip.	18 821	2,99	16 982	3,06	1 839	10,83
606400 Fournitures administratives	337	0,05	976	0,18	-639	-65,46
606500 Petits logiciels	467	0,07			467	N/S
606800 Autres matières et fournitures	18 880	3,00	21 441	3,86	-2 561	-11,93
Services extérieurs	302 754	48,08	229 613	41,37	73 141	31,85
613202 Location Goussainville	83 892	13,32	79 070	14,25	4 822	6,10
613203 Location Stains	38 400	6,10			38 400	N/S
613204 Location Bobigny	44 203	7,02	42 440	7,65	1 763	4,15
613205 Location Chambly	27 787	4,41	26 780	4,82	1 007	3,76
613206 Location Fosses-St Witz	18 658	2,96	18 658	3,36		0,00
613207 Location Nogent/Oise	10 000	1,59			10 000	N/S
613209 Locations immob. diverses	2 200	0,35	2 345	0,42	-145	-6,17
613500 Location autres matériels	360	0,06	983	0,18	-623	-63,37
613510 Location photocopieurs	19 827	3,15	13 256	2,39	6 571	49,57
613530 Loc mat de transport	843	0,13	2 446	0,44	-1 603	-65,53
614002 Taxe foncière Goussainville	14 523	2,31			14 523	N/S
614005 Taxe foncière Chambly	2 603	0,41			2 603	N/S
614006 Taxe foncière Fosses-St Witz	715	0,11			715	N/S
614202 Ch locat+foncier Goussainville	17 667	2,81	15 124	2,72	2 543	16,81
614204 Ch locatives Bobigny	8 550	1,36	11 400	2,05	-2 850	-24,99
614205 ch locative chambly			2 556	0,46	-2 556	-100,00
614206 Charges loc+foncier Fosses	1 172	0,19	2 551	0,46	-1 379	-54,05
614207 Ch locatives Stains	-313	-0,04	625	0,11	-938	-150,07
615200 Entretien sur biens immobiliers			1 261	0,23	-1 261	-100,00
615500 Entretien sur biens mobiliers	865	0,14	2 101	0,38	-1 236	-58,82
615600 Maintenance photocopieurs	2 597	0,41	3 103	0,56	-506	-16,30
616801 ass- locaux	2 408	0,38	2 596	0,47	-188	-7,23
616802 ass- matériel	30	0,00			30	N/S
616803 ass- indiv groupe	227	0,04	227	0,04		0,00
616804 ass- RC dirigeant	252	0,04	237	0,04	15	6,33
616805 ass- juridique	84	0,01	62	0,01	22	35,48
618100 Documentation générale	15	0,00	283	0,05	-268	-94,69
618500 Frais de colloques, sémin., confér	5 190	0,82	2 698	0,49	2 492	92,36
619320 RRR/locations immo Goussainv			-1 188	-0,20	1 188	-100,00
Autres services extérieurs	106 508	16,91	62 172	11,20	44 336	71,31
622611 Honoraires commissaire comptes	5 000	0,79	4 020	0,72	980	24,38
622612 Honoraires expert comptable	7 176	1,14	4 114	0,74	3 062	74,43
622630 Honoraires avocat	850	0,13			850	N/S
622650 Honoraires transaction immo	168	0,03			168	N/S
622700 Frais d'actes et de contentieux			55	0,01	-55	-100,00
623100 Annonces, insertions et enseignes			247	0,04	-247	-100,00
623600 Catalogues et imprimés			120	0,02	-120	-100,00
623800 Divers (pourboires, dons courants)	52	0,01			52	N/S
624300 Transports entre ets ou chantiers	50	0,01			50	N/S
625100 Voyages et dépl invités et autres	44 546	7,07	18 895	3,40	25 651	135,76
625600 Frais mission (dont pastorales)	6 135	0,97	4 585	0,83	1 550	33,81
625700 Réceptions héberg invités	963	0,15	436	0,08	527	120,87
626100 téléphone fixe l'internet	3 177	0,50	2 254	0,41	923	40,95
626300 Affranchissements, frais postaux	434	0,07	324	0,06	110	33,95
626500 Téléphone mobiles	9 257	1,47	13 084	2,36	-3 827	-29,24
627000 Services bancaires et assimilés	778	0,12	813	0,15	-35	-4,30
627100 Frais sur titres	39	0,01			39	N/S
628200 Cotisations aux oeuvres chrétiennes	1 635	0,26	100	0,02	1 535	N/S
628300 Frais de formation des équipes	11 537	1,83	4 089	0,74	7 448	182,15

EGLISES EVANGELIQUES SOURCE DE VIE
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
628500 Indemn forfait intervention offices	13 614	2,16	8 750	1,58	4 864	55,59
628900 Divers services extérieurs	1 096	0,17	287	0,05	809	281,88
Impôts, taxes et versements assimilés	1 049	0,17	991	0,18	58	5,85
635120 Taxes foncières Sarcelles	1 049	0,17	991	0,18	58	5,85
Salaires et traitements	97 708	15,52	94 390	17,01	3 318	3,52
641100 Salaires du personnel	52 200	8,29	50 040	9,02	2 160	4,32
641110 Indemnités versées aux pasteurs	45 375	7,21	44 650	8,04	725	1,62
641210 Congés payés provisionnés	132	0,02	-300	-0,04	432	144,00
Charges sociales	31 841	5,06	31 821	5,73	20	0,06
645100 Cotisations Urssaf + P Emploi	11 980	1,90	11 336	2,04	644	5,68
645300 Cotisations retraite/salaires	3 758	0,60	3 603	0,65	155	4,30
645800 Charges sociales Cavimac (pasteurs)	5 301	0,84	7 012	1,26	-1 711	-24,39
645810 Charges sociales sur congés payés	83	0,01	-208	-0,03	291	139,90
645820 Autres charges sociales pasteurs	10 398	1,65	10 078	1,82	320	3,18
647500 Médecine du travail, pharmacie	321	0,05			321	N/S
Subventions accordées par l'association	14 708	2,34	32 270	5,81	-17 562	-54,41
657150 Soutien aux églises	3 972	0,63	6 490	1,17	-2 518	-38,79
657170 Soutien aux oeuvres missionnaires	9 000	1,43	20 700	3,73	-11 700	-56,51
657180 Soutien autr oeuvr et actions chrét	1 735	0,28	5 080	0,92	-3 345	-65,84
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	19 677	3,12	20 030	3,61	-353	-1,75
681100 Dotat. aux amort. des immob. corpo	19 677	3,12	20 030	3,61	-353	-1,75
Autres charges	8 202	1,30	6 588	1,19	1 614	24,50
651600 Droits d'auteur et de reproduct.	228	0,04	62	0,01	166	267,74
654400 Creances des exercices antérieurs	674	0,11			674	N/S
658600 Cotisations liées vie église	7 301	1,16	6 526	1,18	775	11,88
Total des charges d'exploitation (I)	648 538	102,99	538 923	97,10	109 615	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
CHARGES FINANCIERES:						
Intérêts et charges assimilées	529	0,08			529	N/S
661600 Intérêts bancaires & sur opér. banc	529	0,08			529	N/S
Total des charges financières (III)	529	0,08			529	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	5 402	0,86			5 402	N/S
671800 Aut. charg. except. sur opér. gest.	5 402	0,86			5 402	N/S
Sur opérations en capital	3 035	0,48	1 600	0,29	1 435	89,69
675200 VNC des immo sorties	3 035	0,48	1 600	0,29	1 435	89,69
Total des charges exceptionnelles (IV)	8 437	1,34	1 600	0,29	6 837	427,31
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	657 504	104,41	540 523	97,38	116 981	21,64
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	9 730	1,55	13 153	2,37	-3 423	-26,01
689500 Engag. à réaliser s/dons affectés	9 730	1,55	13 153	2,37	-3 423	-26,01
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			1 629	0,29	-1 629	-100,00
TOTAL GENERAL	667 234	105,96	555 305	100,05	111 929	20,16

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						

EGLISES EVANGELIQUES SOURCE DE VIE
COMPTE DE RÉSULTAT

page 11

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Bénévolat	1	1		
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	1	1		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

ANNEXE DES
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2012
EGLISES EVANGELIQUES SOURCE DE VIE.

Les associations soumises à l'obligation d'établissement de comptes annuels doivent présenter une annexe qui complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat, C'est un document obligatoire qui fait partie intégrante des comptes annuels (PCG art.110-1).

En application de cette obligation, l'annexe suivant est fourni.

Des informations détaillées figurent sur chaque poste du bilan et du compte de résultat dans la plaquette des comptes annuels. S'y reporter pour lecture et information complémentaire.

I-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 717161€.

Le résultat net comptable est un déficit de **31 659€**

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 06/06/2013 par les dirigeants.

Périmètre des comptes : Les comptes englobent les églises de sarcelles- Goussainville- Stains –Bobigny - Chambly- Fosses st Witz- Nogent sur Oise (8 mois).

Conformément aux normes professionnelles, les résultats généraux sont ventilés par lieux d'activité

II-REGLES ET METHODES COMPTABLES.

Les comptes annuels de l'exercice 2012 ont été établis et sont présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatifs 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 :

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

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.

Le bâtiment de Sarcelles n'est pas amorti à l'exception de certains agencements sur construction(cf ci-dessous).

III -NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2970			2970
Immobilisations corporelles	557358	31716	34158	554916
Immobilisations financières	58952	22915	15390	66477
TOTAL	619281	54631	49548	624363

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2474	279		2753
Immobilisations corporelles	180249	22433	6276	196406
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	182723	22712	6276	199158

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	2 970	2753	217	3ans
Bâtiments	241628	5285	236344	.
Installations générales	98 272	80516	17756	10 à 20ans
Matériel et outillage	21 120	20554	566	10 à 20ans
Autres immobilisations corporelles	1 864	1 864	0	5ans
Install. générales., agence., aménagements.	9093	2265	6828	5ans
	20171	16426	3745	3ans
Matériel de bureau et informatique	60 334	47250	13084	5ans
Mobilier	8 180	6435	1745	5ans
Matériel de musique	19621	15811	3810	5ans
Matériel multimédia	74 632	0	74 632	Non amortiss.
Projet immobilier sarcelles	28968	0	28968	Non amortiss.

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Immobilisations financières titres ecureuil	37509		37509	
Cautions sur loyers				
TOTAL	624363	199159	425204	

Charges constatées d'avance = 4188 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur. (assurance et 1 mois loyer « cargo » payé en 2012 pour janvier 2013)

Débiteurs divers (actif) = 626.33€

Il s'agit des sommes qui ont encaissées par des tiers et dont EESV attend la restitution

All bureautic trop payé 2011

= 626€33

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT et TITRES IMMOBILISES AU 31/12/2012

Il s'agit des placements effectués auprès de la caisse d'Epargne, non fiscalisés (- Ecureuil expansion) donnée en garantie de paiement de loyers. classés en immobilisations financières

Ces valeurs sont garanties, sans risque connu et exonérées d'impôt sur plus-value de cession. La plus value latente n'est pas comptabilisée. Principe de prudence.

	Nantis
VMP ecureuil	28 968
(plus -value latente)	8654

PASSIF-----

IV- NOTES SUR LE BILAN PASSIF**ETAT DES DETTES = 16855 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	8588	8588		
Dettes fiscales & sociales	8267	8267		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				

Produits constatés d'avance				
TOTAL	16855	16855		

FONDS ASSOCIATIF - COMPTE DE RESERVES

Cette rubrique correspond au cumul des résultats comptables constatés depuis l'origine de l'association et sont définitivement acquis.

Il s'agit de l'excédent de dons reçus sur les dépenses non affectées à un projet autre que le projet associatif qui sera utilisé au cours des exercices à venir.

D'un point de vue financier il contribue au fond de roulement.

Fond associatif	01/01/2012	Affectation	Reprise	A affecter	31/12/2012
Réserves	574453				574453
Report à nouveau	15002	1628			16630
Résultat 2011	1628		1628		0
Résultat 2012	0	0	0	-31659	-31659
Total 31/12/2012	591083	1628	1628	-31659	-559425

FONDS DEDIES

Ce poste enregistre la partie des ressources affectées par les donateurs au projet immobilier Sarcelles Pointe 3/4 . Montants dédiés :

Au 01/01/2012131152

dotation de l'exercice..... 9730

Au 31/12/2012: 140882

Il s'agit d'un engagement pris par l'association vis-à-vis des membres de réaliser un projet pointe ¾ au moyen des fonds versés à cet effet. Le fonds de trésorerie doit, être d'égal montant sous déduction des dépenses réalisées.

Dépenses déjà réalisées (cf c/231000) : 74 632€ au 31/12/2012

Solde de trésorerie à tenir disponible, dédiée au projet 66250€

V- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Postes de charges et produits du compte de résultat

Le total des produits est de 635 575€ ; le total des charges 667233€

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des comptes annuels.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, ces documents qui fournissent une information plus détaillée de chaque poste.

Engagements donnés = 28 968€

--valeurs mobilières de placement caisse d'épargne Ecureuil donnés en nantissement pour garantie des loyers de Goussainville.

Autres engagements courants portés à notre connaissance :

1- -Contrat de location longue durée de 3 photocopieurs coût location annuel 34368€ assorti d'un contrat de maintenance annuel de 2596 €. période d'engagement à fin 2015.

2- baux ou simple location en cours mt hors charges :

Engagements pris vis-à-vis des loueurs ou des membres pour assurer le service des cultes

Bobigny 3700x12= 44 400 (simple location) annuel

Goussainville loyer 21013x4= 84052€ annuel . bail

Stains 3000x12 = 36000€ annuel (bail)

Chambly 2392 x12 = 28704€ annuel (location- bail)

St Witz 1554 x12= 18660€ annuel

Chambly 2392 x12= 28704^e€ annuel

Nogent/Oise simple location simple montant variable total an 2012= 10000€(9mois)

VI- AUTRES INFORMATIONS

Evaluation des contributions volontaires et bénévolat - non chiffré

Provisions pour risques : pas de risques connus .¹

Reçus fiscaux. Il a été émis 435 251€ de reçus fiscaux ouvrant droit à un crédit d'impôt. la dernière remise en banque a eu lieu le 12/01/2013.

Evènements post bilan à communiquer par la direction de EESV présentant des incidences sur les résultats de EESV :

- Projet d'acquisition des locaux
- Rupture de contrats de bail par les propriétaires
- Poids financier des nouveaux locaux loués au mois
- Nouvelle donne des contrats de crédit bail et incidence sur les comptes

¹ L'annexe constitue avec le bilan un tout indissociable. PCG

**ÉGLISES ÉVANGÉLIQUES
SOURCE DE VIE**

24 RUE MARIUS DELPECH
95200 SARCELLES

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DÉCEMBRE 2012**

Walner MORENCY
Commissaire aux comptes
Inscrit auprès de la Cour d'appel de Versailles
et à la Compagnie régionale
des Commissaires aux comptes de Versailles
25, square de Mont-Louis
95380 LOUVRES
Téléphone : 01 34 31 83 87
Télécopie : 09 55 24 51 96
Courriel : 23m.experts@free.fr

Mesdames, Messieurs les membres,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ÉGLISES ÉVANGÉLIQUES SOURCE DE VIE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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 vérifier, 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêt des comptes et la présentation d'ensemble des comptes, et n'appellent pas de commentaire.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

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

Je n'ai 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 Louvres,

Le 21 juin 2013



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Walner MORENCY".

Walner MORENCY
Commissaire aux comptes
Inscrit auprès de la Cour d'Appel de Versailles
et à la Compagnie régionale
des Commissaires aux comptes de Versailles