

DOCUMENT DEFINITIF \*\*\* Sous réserve des codes correctement saisis \*\*\* Situation au 31/12/07

ACTIF		Brut		Amt-Dépr	Exercice 2007	
<b><u>Immobilisations incorporelles</u></b>						
<b><u>Immobilisations corporelles</u></b>						
Terrains	AN	260 000,00	AO		260 000,00	
Constructions	AP	739 636,41	AQ	78 854,38	660 782,03	
Autres	AT	678,00	AU	106,25	571,75	
<b><u>SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</u></b>		<b>1 000 314,41</b>		<b>78 960,63</b>	<b>921 353,78</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Créances</u></b>						
Créances diverses	BZ	15 643,00	CA		15 643,00	
<b><u>Valeurs mobilières de placement</u></b>						
<b><u>Disponibilités</u></b>	CF	<b>49 952,32</b>	CG		<b>49 952,32</b>	
<b><u>Comptes de régularisation</u></b>						
Charges constatées d'avance	CH	1 243,00			1 243,00	
<b><u>SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF CIRCULANT</u></b>		<b>587 509,94</b>		<b>7 167,78</b>	<b>580 342,16</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAUX GENERAUX</b>		<b>1 587 824,35</b>		<b>86 128,41</b>	<b>1 501 695,94</b>	<b>0,00</b>

**DOCUMENT DEFINITIF \*\*\* Sous réserve des codes correctement saisis \*\*\* Situation au 31/12/07**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice 2007</b>	
<b><u>Fonds propres</u></b>			
<b><u>Fonds associatifs</u></b>			
Fonds associatif sans droit de reprise	DA1	1 379 110,35	
Réserves			
Résultat de l'exercice	DI	75 455,41	
<b>SOUS-TOTAUX DES FONDS PROPRES</b>		<b>1 454 565,76</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Fonds dédiés</u></b>			
Fonds dédiés sur autres ressources	FD2	19 880,00	
<b><u>Dettes</u></b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	14 453,00	
Dettes fiscales et sociales	DY	12 797,18	
<b><u>Comptes de régularisation</u></b>			
<b>SOUS-TOTAUX</b>		<b>47 130,18</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAUX GENERAUX</b>		<b>1 501 695,94</b>	<b>0,00</b>

**DOCUMENT DEFINITIF \*\*\* Sous réserve des codes correctement saisis \*\*\* Situation au 31/12/07**

CPTE DE RESULTAT EN LISTE		Exercice 2007	
<b><u>Produits d'exploitation</u></b>			
Ventes de marchandises	FC	2 545,80	
Reprise / amortiss. & prov. - Transfert charges	FP	1 811,24	
Collectes, dons manuels	XA1	252 897,73	
Autres produits	FQ	88 348,43	
<b><u>Charges d'exploitation</u></b>			
Achats de marchandises	FS	-4 150,44	
Achats non stockés			
<i>Electricité, Gaz, Eaux</i>	<i>FWC</i>	<i>-13 616,02</i>	
<i>Fournitures d'entretien et de petit équipement</i>	<i>FWD</i>	<i>-3 491,10</i>	
<i>Fournitures administratives</i>	<i>FWE</i>	<i>-1 018,81</i>	
<i>Petits logiciels</i>	<i>FWI</i>	<i>-10,00</i>	
<i>Autres fournitures</i>	<i>FWF</i>	<i>-1 130,45</i>	
Locations	FWI	-1 116,58	
Entretien et réparations	FWK	-3 973,26	
Assurances	FWL	-1 182,78	
Divers			
<i>Documentation</i>	<i>FWN</i>	<i>-195,17</i>	
Rémunérations d'intermédiaires, honoraires	FWR	-15 610,43	
Publications, relations publiques	FWS	-1 152,76	
Déplacements, missions, réceptions	FWU	-20 792,16	
Frais postaux et de télécommunications	FWV	-1 567,83	
Services bancaires et assimilés	FW W	-166,30	
Divers	FWZ	-635,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	FX	-2 306,00	
Salaires et traitements	FY	-81 716,12	
Charges sociales	FZ	-27 026,10	
Dotations d'exploitation			
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	GA	-14 410,67	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	GD1	-19 880,00	
Autres charges	GE	-87 944,24	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>42 510,98</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Produits financiers</u></b>			
Intérêts et produits assimilés	GL	851,91	
Produits nets sur cessions de VMP	GO	23 969,30	
<b><u>Charges financières</u></b>			
Dotations aux amortissements et provisions	GQ	-7 167,78	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>17 653,43</b>	<b>0,00</b>

**DOCUMENT DEFINITIF \*\*\* Sous réserve des codes correctement saisis \*\*\* Situation au 31/12/07**

<b>CPTE DE RESULTAT EN LISTE</b>		<b>Exercice 2007</b>	
<b><u>Produits exceptionnels</u></b>			
Sur opérations de gestion	HA	15 643,00	
<b><u>Charges exceptionnelles</u></b>			
Sur opérations de gestion	HE	-352,00	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>15 291,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAUX GENERAUX</b>		<b>75 455,41</b>	<b>0,00</b>



# **EGLISE EVANGELIQUE DE LA METROPOLE LILLOISE**

Association Loi 1905

175, rue Solférino

59000 LILLE

## **RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

1<sup>er</sup> Janvier 2007 – 31 décembre 2007

Mesdames, Messieurs les membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Eglise Evangélique de la Métropole Lilloise, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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.

Je précise que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'un audit.

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

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.


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 professionnelles 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 et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Levallois-Perret, en 5 exemplaires originaux  
Le 27 juin 2008



Marc Tenneroni  
Commissaire aux comptes  
Inscrit auprès de la Cour d'Appel de Versailles.



# EGLISE EVANGELIQUE DE LA METROPOLE LILLOISE

## SOMMAIRE

### 1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

### 2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 3 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

#### 3.1 BILAN ACTIF

##### 3.1.1 Immobilisations incorporelles

##### 3.1.2 Immobilisations corporelles. Mouvements principaux

##### 3.1.3 Immobilisations corporelles. Amortissements

##### 3.1.4 Actif circulant - classement par échéance

## **ANNEXE**

#### 3.2 BILAN PASSIF

##### 3.2 **Exercice comptable du 1/1 au 31/12/2007**

##### 3.2.2 Etat des deues

### 4 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

#### 4.1 L'EFFECHE

#### 4.2 REMUNERATIONS

#### 4.3 ENGAGEMENT DE RETRAITE

#### 4.4 ENGAGEMENTS REÇUS OU DONNES

#### 4.5 CREDIT-BAIL



# SOMMAIRE

## 1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

## 2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

## 3 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

### 3.1 BILAN ACTIF

#### 3.1.1 Immobilisations incorporelles

#### 3.1.2 Immobilisations corporelles Mouvements principaux

#### 3.1.3 Immobilisations corporelles. Amortissements

#### 3.1.4 Actif circulant – classement par échéance

### 3.2 BILAN PASSIF

#### 3.2.1 Fonds dédiés

#### 3.2.2 Etat des dettes

## 4 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 4.1 L'EFFECTIF

### 4.2 REMUNERATIONS

### 4.3 ENGAGEMENT DE RETRAITE

### 4.4 ENGAGEMENTS REÇUS OU DONNES

### 4.5 CREDIT-BAIL



Annexe au bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2007 dont le total est de 1 501 695,94 €  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un excédent de 75 455,41 €  
L'exercice a une durée de 12 mois.

Les comptes sont arrêtés par le Conseil d'Administration.

## 1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

■ En conséquence des dispositions de l'Ordonnance 2005-856 du 28 juillet 2005 et du décret 2006-335 du 21 mars 2006, les associations culturelles dépassant le seuil de 153 000 € de dons annuels sont soumises aux obligations issues de l'article L.612-4 du Code de commerce, notamment l'établissement de comptes annuels comprenant un bilan, un compte de résultat et une annexe comptable.

L'association, entrant dans le champ d'application de ces nouvelles dispositions, a modifié les principes d'évaluation de ses comptes. La comptabilité, antérieurement tenue sous la forme « recettes-dépenses », est désormais tenue sous la forme de la comptabilité d'engagements.

La principale modification porte sur la comptabilisation de la valeur des biens immobiliers et mobiliers détenus par l'association au 1er janvier 2007, date d'établissement du bilan du départ. La contrepartie de la valeur des biens inscrits à l'actif du bilan a été constatée dans les Fonds associatifs au passif du bilan sous le titre « Valeur du patrimoine intégré »

La présentation des comptes a également été modifiée en respect des règles édictées par le Code de commerce. Anciennement présentés par nature de dépenses et de recettes dans un document récapitulatif, ils sont désormais présentés en deux éléments :

- le bilan détaillant les actifs et les passifs de l'association à la clôture de l'exercice 2007
- le compte de résultat récapitulant les charges et les produits du même exercice.

■ Par convention en date du 12 février 2006, l'association culturelle de Lille et l'association culturelle de Wasquehal décidèrent de fusionner pour une meilleure efficacité dans leurs actions d'exercice exclusif du culte public évangélique. Les parties à la présente convention décidèrent de choisir la fusion-absorption. La partie absorbée est l'association culturelle de Wasquehal, l'association absorbante l'association culturelle de Lille. Le transfert de compétence en matière financière s'est effectué à compter du 1er janvier 2007.

■ Application de la loi Fillon en matière de réduction des charges patronales sur les salaires. L'allègement des cotisations annuelles se monte à 7 675 € et un enregistrement en produits exceptionnels de 15 643 € qui correspondent à l'allègement global sur les 3 dernières années



2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

■ Les comptes annuels de l'exercice 2007 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (C.R.C.) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

■ Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation

- permanence des méthodes comptables

- indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

■ L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

■ La comparabilité des comptes avec l'exercice 2006 demeure partielle en raison de la modification des principes durant l'exercice 2007

3.1.3 Immobilisations corporelles. Amortissements

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Construction	Linéaire	50 ans
Installations générales	Linéaire	15 à 20 ans
Matériel de sonorisation	Linéaire	5 ans



### 3 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

C1  
6

#### 3.1 BILAN ACTIF

##### 3.1.1 Immobilisations incorporelles

Néant

##### 3.1.2 Immobilisations corporelles. Mouvements principaux

Description	Date service	Valeur amortissable	Durée amt.	Cumul amt. Antérieurs	Dotation exercice	Valeur nette
Terrain de Wasquehal	01/01/07	260 000,00		0,00	0,00	260 000,00
<b>SOUS-TOTAUX</b>		<b>260 000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>260 000,00</b>
Immeuble 175 rue Solférino à Lille	19/07/67	35 063,27	600	27 689,42	701,27	6 672,58
Immeuble Haubourdin rue Gabriel Péri	30/04/94	35 063,27	600	8 884,64	701,27	25 477,36
Immeuble de Villeneuve d'Ascq rue J.g.	20/03/84	37 883,58	600	12 502,34	548,82	24 832,42
Immeuble, 16 rue du Molinel Wasquehal	01/01/07	615 000,00	600	0,00	12 300,00	602 700,00
<b>SOUS-TOTAUX</b>		<b>723 010,12</b>		<b>49 076,40</b>	<b>14 251,36</b>	<b>659 682,36</b>
Changement et pose de fenêtres pvc Lille	30/01/07	1 152,73	240	0,00	53,06	1 099,67
Bâtiment Villeneuve d'Ascq Menuiseries	20/03/84	4 268,58	240	4 268,58	0,00	0,00
Bâtiment Villeneuve d'Ascq Electr. Plom.	21/03/84	5 869,28	216	5 869,28	0,00	0,00
Bâtiment Villeneuve d'Ascq Chauffage	22/03/84	5 335,70	180	5 335,70	0,00	0,00
<b>SOUS-TOTAUX</b>		<b>16 626,29</b>		<b>15 473,56</b>	<b>53,06</b>	<b>1 099,67</b>
Micro-cravate Lille	21/03/07	678,00	60	0,00	106,25	571,75
<b>SOUS-TOTAUX</b>		<b>678,00</b>		<b>0,00</b>	<b>106,25</b>	<b>571,75</b>
<b>TOTAUX</b>		<b>1 000 314,41</b>		<b>64 549,96</b>	<b>14 410,67</b>	<b>921 353,78</b>

##### 3.1.3 Immobilisations corporelles. Amortissements

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Construction	Linéaire	50 ans
Installations générales	Linéaire	15 à 20 ans
Matériel de sonorisation	Linéaire	5 ans



3.1.4 Actif circulant – Classement par échéance

Créances	Montant brut	Liquidités de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances diverses*	15 643 €	15 643 €	
Charges constatées d'avance	1 243 €	1 243 €	
<b>Total</b>	<b>16 886 €</b>	<b>16 886 €</b>	

\* Provisions pour une créance auprès de l'URSSAF, déduite des charges patronales en 2008

3.2 BILAN PASSIF

3.2.1 Fonds dédiés

Ils correspondent aux dons affectés au projet de construction et se chiffrent à 19 880 €

3.2.2 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances		
		À moins d'1 an	À plus d'1 an	À plus de 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 453 €	14 453 €		
Dettes fiscales et sociales	12 797 €	12 797 €		
<b>Total</b>	<b>27 250 €</b>	<b>27 250 €</b>		



## 4 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

C 1  
8

### 4.1 L'effectif

L'effectif au 31/12/2007 est de 3 salariés à plein temps.

### 4.2 Rémunérations

Le salaire brut annuel global des 3 plus hautes rémunérations se monte à 68 889 €

### 4.3 Engagement de retraite

on significatif et non calculé cette année

### 4.4 Engagements reçus ou donnés

Néant

### 4.5 Crédit-Bail

Photocopieur multifonctions

Rex Rotary

Contrat n° B5400901

Valeur hors taxes : 6 800 €

Charges 2007 : 2035,56 €

Montant des mensualités : 226,17 € TTC