

EGLISE EVANGELIQUE DE LA METROPOLE LILLOISE

ANNEXE

Exercice comptable du 1/1/2009 au 31/12/2009

1 - PREAMBULE

L'exercice social clos le 31 décembre 2009 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31 décembre 2008 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 208 770,11 €

Le résultat net comptable est un bénéfice de 81 398,87 €

2 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Fusion-absorption avec l'association évangélique d'Armentières à compter du 1er janvier 2009 (Séance de l'assemblée générale du 25 Juin 2008, déclaration de modification en préfecture le 14 novembre 2008). Le transfert de compétence en matière financière s'est effectué à compter du 1er janvier 2009.*
- Promesse de vente pour l'immeuble situé 175 rue Solférino à Lille.*
- Mise en oeuvre des travaux de construction du nouveau lieu de culte rue du Molinel à Wasquehal.*

3 - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2009 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. Néanmoins, les immobilisations intégrées lors des fusions avec les associations culturelles de Wasquehal, Roubaix ont été évaluées à la valeur estimée à la date de l'apport.

La méthode de calcul des amortissements de ces biens s'est appliquée comme suit :

<i>Type d'immobilisation</i>	<i>Mode</i>	<i>Durée</i>
<i>Constructions</i>	<i>Linéaire</i>	<i>50 ans</i>
<i>Installations générales</i>	<i>Linéaire</i>	<i>15 à 20 ans</i>
<i>Matériel de sonorisation</i>	<i>Linéaire</i>	<i>5 ans</i>

L'ensemble de nos placements financiers (VMP) sont chiffrés à leur coût historique.

La comparabilité des comptes avec l'exercice 2008 demeure partielle en raison de la fusion avec l'Association culturelle d'Armentières.

4 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

4.1 BILAN ACTIF

4.1.1 Immobilisations et Amortissements

IMMOBILISATIONS

Types	Au 31/12/2008	Augmentation	Diminution	Au 31/12/2009
Immobilisations Incorporelles		446,80		446,80
Terrains	260 000,00			260 000,00
Constructions	998 649,24	8 109,43		1 006 758,67
Autres immobilisations corporelles	678,00			678,00
Constructions en cours	45 530,67	113 649,47		159 180,14
Immobilisations Corporelles	1 304 857,91	121 758,90		1 426 616,81
Immobilisations Financières				
Totaux actif immobilisé	1 304 857,91	122 205,70		1 427 063,61

L'augmentation des travaux en cours se décompose essentiellement en honoraires d'architecte (25 611€) et en factures de travaux de construction (73 442,82€)

AMORTISSEMENTS

Types	Au 31/12/2008	Augmentation	Diminution	Au 31/12/2009
Immobilisations Incorporelles				
Constructions	89 144,52	20 145,22		109 289,74
Autres immobilisations corporelles	241,85	135,60		377,45
Immobilisations Corporelles	89 386,37	20 280,82		109 667,19
Immobilisations Financières				
Total des amortissements	89 386,37	20 280,82		109 667,19

A ce jour, le montant de la promesse de vente de l'immeuble de la rue de Solférino à Lille se chiffre à 850 000 €.

Par ailleurs, l'acte notarial ratifiant l'intégration de l'immeuble du 37 bis rue des Résistants à Armentières lié à la fusion absorption est en cours.

4.1.2 Actif circulant – Classement par échéance

Créances	Montant brut	Liquidités de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Avances et acomptes versés sur commandes	6047,49	6 047,49	
Charges constatées d'avance	2 444,53	2 444,53	
Total	8 492,02	8 492,02	

4.2 BILAN PASSIF

4.2.1 Fonds associatifs

	Au 31/12/2008	Augmentation	Diminution	Au 31/12/2009
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 747 435,06	172 806,49		1 920 241,55
Total	1 747 435,06	172 806,49		1 920 241,55

La variation du fonds associatif sans droit de reprise soit + 172 806,49 est le montant de l'affectation du résultat de l'exercice 2008.

4.2.2 Résultat

	Au 31/12/2008	Augmentation	Diminution	Au 31/12/2009
Résultat de l'exercice	172 806,49	81 398,87	172 806,49	81 398,87
Total	172 806,49	81 398,87	172 806,49	81 398,87

Ce résultat s'analyse comme suit, après neutralisation des éléments exceptionnels :

- la vente d'Haubourdin en 2008 (120 000 €)
- l'apport exceptionnel des fonds d'Armentières en 2009 (32 632,66€)

Le résultat de 2008 ressort à 52806,49€ et celui de 2009 à 48766,21€ soit une diminution de 4040, 28€.

4.2.3 Fonds dédiés

	Au 31/12/2008	Augmentation	Diminution	Au 31/12/2009
Construction Wasquehal	27 380,00	72 233,00		99 613,00
Total	27 380,00	72 233,00		99 613,00

Lors des collectes, les dons précisés pour la construction du nouveau local sont affectés en fonds dédiés

4.2.4 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	14 408,19	14 408,19		
Dettes fiscales et sociales	14 626,77	14 626,77		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	73 442,82	73 442,82		
Autres dettes	5 038,91	5 038,91		
Total	107 516,69	107 516,69		

5 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5.1 L'effectif

L'effectif au 31/12/2009 est de 3 salariés à temps plein

5.2 Rémunérations

Le salaire brut annuel global se monte à 74 682 €

5.3 Engagement de retraite

La provision pour départ à la retraite n'a pas été calculé au 31 décembre 2009

5.4 Engagements reçus ou donnés

La lettre de circularisation de la CE fait état d'une lettre d'intention avec effet du 27/10/09 au 27/10/10. Cette dernière ne sera pas utilisée, la CE n'ayant pas été retenue pour l'obtention du prêt relais lié à la construction du nouveau local.

5.5 Crédit Bail

Photocopieur multifonctions Rex Rotary

Contrat n° B5400901

Valeur hors taxes : 6 800 €

Charges 2009 : 2839,79 €

Montant des mensualités : 236,65 €

Ce crédit-bail a été clôturé fin 2009

5.6 Produits exceptionnels

Les écritures de fusion d'Armentières intégrées dans les comptes génèrent un produit exceptionnel de 32 632,66 €

5.7 Valorisation des contributions volontaires

Par décision du Conseil d'administration du 7/09/2009, il a été nommé un chargé de

mission d'assistance maître ouvrage dans le cadre de la construction du nouveau lieu de culte. La rémunération théorique de ce bénévolat a été évaluée à 13 713 € pour 2009.