

DOCUMENT DEFINITIF * Sous réserve des codes correctement saisis *** Situation au 31/12/09**

PASSIF		Exercice 2009	Exercice 2008
<u>Fonds propres</u>			
Fonds associatifs			
Fonds associatif sans droit de reprise	DA1	1 920 241,55	1 747 435,06
Réserves			
Résultat de l'exercice	DI	81 398,87	172 806,49
SOUS-TOTAUX DES FONDS PROPRES		2 001 640,42	1 920 241,55
<u>Fonds dédiés</u>			
Fonds dédiés sur autres ressources	FD2	99 613,00	27 380,00
<u>Dettes</u>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	14 408,19	10 474,03
Dettes fiscales et sociales	DY	14 626,77	14 365,45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	73 442,82	
Autres dettes	EA	5 038,91	6 292,70
SOUS-TOTAUX		207 129,69	58 512,18
TOTAUX GENERAUX		2 208 770,11	1 978 753,73

DOCUMENT DEFINITIF * Sous réserve des codes correctement saisis *** Situation au 31/12/09**

ACTIF		Brut		Amt-Dépr	Exercice 2009	Exercice 2008
<u>Immobilisations incorporelles</u>						
Concessions, brevets, licences, marques...	AF	446,80	AG		446,80	
<u>Immobilisations corporelles</u>						
Terrains	AN	260 000,00	AO		260 000,00	260 000,00
Constructions	AP	1 006 758,67	AQ	109 289,74	897 468,93	909 504,72
Autres	AT	678,00	AU	377,45	300,55	436,15
Constructions en cours	AX	159 180,14	AY		159 180,14	45 530,67
<u>SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</u>		1 427 063,61		109 667,19	1 317 396,42	1 215 471,54
<u>Avances et acomptes versés sur commandes</u>						
	BV	6 047,49	BW		6 047,49	
<u>Créances</u>						
<u>Valeurs mobilières de placement</u>						
	CD	866 278,10	CE		866 278,10	713 903,59
<u>Disponibilités</u>						
	CF	16 603,57	CG		16 603,57	46 739,75
<u>Comptes de régularisation</u>						
Charges constatées d'avance	CH	2 444,53			2 444,53	2 638,85
<u>SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF CIRCULANT</u>		891 373,69		0,00	891 373,69	763 282,19
TOTAUX GENERAUX		2 318 437,30		109 667,19	2 208 770,11	1 978 753,73

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

Cpt	Libellés	2009	2008
	<u>Produits d'exploitation</u>		
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, etc	3 000,00	2 500,00
	Locations diverses	3 000,00	2 500,00
75	Autres produits de gestion courante	360 290,55	311 494,26
	Dons, collectes	358 890,55	264 933,74
	Participations extérieures	1 400,00	41 419,56
	Transfert de Roubaix		5 140,96
79	Transfert de charges	1 215,00	300,00
	Participation aux charges	1 215,00	300,00
	Totaux des Produits d'Exploitation (1)	364 505,55	314 294,26
	<u>Charges d'exploitation</u>		
60	Achats	17 867,52	35 035,15
	Electricité, Gaz, Eau	12 732,65	27 135,86
	Fournitures d'entretien et petit équipement	3 251,47	4 755,99
	Fournitures administratives et petits logiciels	1 104,01	909,18
	Autres fournitures	779,39	2 234,12
61	Services extérieurs	14 638,19	11 087,96
	Photocopieur. Crédit-bail	2 839,79	1 822,00
	Locations mobilières	2 138,38	1 306,78
	Entretien, Réparations, Maintenance	5 586,42	3 682,28
	Assurances	2 164,09	2 484,40
	Etudes et recherches	1 450,01	1 235,00
	Prestations administratives	459,50	557,50
62	Autres services extérieurs	31 164,07	23 279,77
	Honoraires	7 500,00	3 500,00
	Publications, Relations Publiques	380,73	1 107,78
	Frais de déplacements	8 950,63	10 631,13
	Frais de missions	5 088,71	2 146,01
	Frais de réceptions	3 397,87	3 355,12
	Frais postaux et de télécommunications	2 500,33	1 517,03
	Services bancaires	610,80	179,70
	Cotisations	2 735,00	843,00
63	Impôts et Taxes	2 434,00	2 562,35
	Taxe sur les salaires	1 036,00	1 150,00
	Participation à la formation	411,00	484,35
	Taxe foncière	987,00	928,00

Cpt	Libellés	2009	2008
64	Charges de personnel	99 611,77	99 042,08
	Rémunération brute	74 682,00	73 632,00
	Charges de sécurité sociale, prévoyance et formation	24 929,77	25 410,08
65	Autres charges de gestion courante	65 666,76	65 015,93
	Subventions versées aux missions et oeuvres	56 567,23	57 539,03
	Soutiens divers	5 600,00	0,00
	Intégration charges Roubaix	0,00	7 476,90
	Intégration charges Armentières	3 499,53	0,00
68	Dotations aux amortissements, dépréciations, etc	92 513,82	28 012,28
	Dotations aux amortissements sur immobilisations	20 280,82	20 512,28
	Engagements à réaliser sur ressources affectées	72 233,00	7 500,00
	Totaux des Charges d'Exploitation (2)	323 896,13	264 035,52
	RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2=3)	40 609,42	50 258,74
76	Produits financiers	8 156,79	22 693,63
	Plus-values VMP et intérêts Livrets d'épargne	8 156,79	22 693,63
66	Charges financières	0,00	0,00
	RESULTAT FINANCIER (4)	8 156,79	22 693,63
77	Produits exceptionnels	32 632,66	124 720,85
	Sur opérations de gestion	32 632,66	4 720,85
	Sur opérations de capital	0,00	120 000,00
67	Charges exceptionnelles	0,00	24 866,73
	Sur opérations de gestion	0,00	-110,00
	Sur opérations de capital	0,00	24 976,73
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (5)	32 632,66	99 854,12
	RESULTAT (Bénéfice ou Perte) (3+4+5=6)	81 398,87	172 806,49
	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
87	Produits	13 713,00	0,00
	Bénévolat	13 713,00	0,00
	Prestations en nature	0,00	0,00
	Dons en nature	0,00	0,00
	Total des contributions volontaires en nature	13 713,00	0,00
86	Charges	-13 713,00	0,00
	Secours en nature	0,00	0,00
	Mise à disposition gratuite de biens	0,00	0,00
	Prestations	0,00	0,00
	Personnel bénévole	-13 713,00	0,00
	Total des contributions volontaires en nature	-13 713,00	0,00

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.

EGLISE EVANGELIQUE DE LA METROPOLE LILLOISE

Association Loi 1905
175, rue Solférino
59000 LILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

1^{er} Janvier 2009 – 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs les sociétaires

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 2009, 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 nos 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.

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.

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 porte à votre connaissance les éléments suivants :

- Fonds dédiés et Immobilisations en cours: Ces montants se rapportent au projet immobilier de votre association. Je suis d'accord avec les méthodes d'évaluation de des postes du bilan ;

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 aucune 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 sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Par ailleurs, la durée des travaux nécessaires à l'établissement par l'association des documents à présenter en assemblée générale, ne nous ont pas permis de déposer notre rapport au siège de l'association dans les délais prévus par la lois et les règlements.

Fait à Levallois-Perret, en 7 exemplaires originaux
Le 29 mai 2010



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