

*Flandre Commissariat aux Comptes*  
117 rue Nationale  
BP 1017  
59701 Marcq-en-Baroeul Cedex

*Christian DRUELLE*  
1 Rue du MIN  
Bâtiment A5  
59160 Lomme

**ASSOCIATION**

**EGLISE EVANGELIQUE**  
**DE LA METROPOLE LILLOISE**

**16 Rue du Molinel**  
**59290 WASQUEHAL**

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX**  
**COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

*Ce rapport contient 12 pages*

*Flandre Commissariat aux Comptes*  
117 rue Nationale  
BP 1017  
59701 Marcq-en-Baroeul Cedex

*Christian DRUELLE*  
1 Rue du MIN  
Bâtiment A5  
59160 Lomme

*Mesdames, Messieurs les Membres de l'*  
**ASSOCIATION DE L'EGLISE EVANGELIQUE**  
**DE LA METROPOLE LILLOISE**

16 Rue du Molinel  
59290 WASQUEHAL

<p><b>RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS</b> <b>EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011</b></p>
---

Aux membres de l'Assemblée Générale,

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 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association de l'Eglise Evangélique de la Métropole Lilloise, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations 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 oeuvre 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. 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

## III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 d'activité et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à MARCQ-EN-BAROEUL,  
Le 27 avril 2012

Les Commissaires Aux Comptes

FLANDRE COMMISSARIAT AUX COMPTES,  
Philippe MAILLET

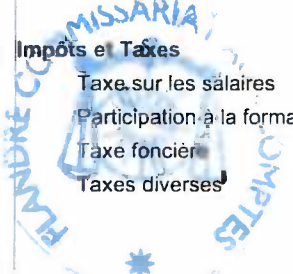


Christian DRUELLE

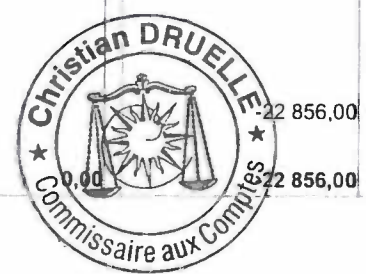


Compte de Résultat en Liste

Cpt	Libellés	2011	2010
	<b>Produits d'exploitation</b>		
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, etc	0,00	1 250,00
	Locations diverses		1 250,00
74	Subventions d'exploitation	5 148,00	1 842,87
	ASP Subvention CUI-CAE	5 148,00	1 842,87
75	Autres produits de gestion courante	417 727,15	396 112,52
	Dons, collectes	365 946,14	396 098,64
	Produits divers de gestion	7,12	13,88
	Legs et donations	51 773,89	
78	Reprises sur amortissements et provisions	11 696,81	37 195,39
	Dons affectés projet construc. Report	11 696,81	37 195,39
79	Transfert de charges	5 163,98	1 081,72
	Participation aux charges	5 163,98	1 081,72
	<b>Totaux des Produits d'Exploitation</b>	<b>439 735,94</b>	<b>437 482,50</b>
	(1)		
	<b>Charges d'exploitation</b>		
60	Achats	27 117,57	33 735,71
	Carburant	898,09	412,20
	Electricité, Gaz, Eau	10 112,66	23 867,44
	Fournitures d'entretien et petit équipement	12 306,33	5 369,37
	Fournitures administratives et petits logiciels	2 261,92	1 770,18
	Autres fournitures	1 538,57	2 316,52
61	Services extérieurs	19 324,95	47 929,57
	Photocopieur. Location	3 027,76	3 014,52
	Locations mobilières	3 464,42	2 126,32
	Entretien, Réparations, Maintenance	8 893,41	5 992,36
	Assurances	3 631,63	36 626,81
	Documentation et prestations administratives	307,73	169,56
62	Autres services extérieurs	45 251,86	33 982,02
	Honoraires	6 979,31	8 304,87
	Publications, Relations Publiques	5 015,16	738,02
	Frais de déplacements	6 243,97	4 220,80
	Frais de missions	7 528,74	6 879,51
	Frais de réceptions	9 807,51	3 453,05
	Frais postaux et de télécommunications	4 088,77	3 782,56
	Services bancaires	7,40	1 897,21
	Cotisations	5 581,00	4 706,00
63	Impôts et Taxes	735,54	1 710,62
	Taxe sur les salaires		285,12
	Participation à la formation	367,50	1 009,00
	Taxe foncière	368,00	406,50
	Taxes diverses		

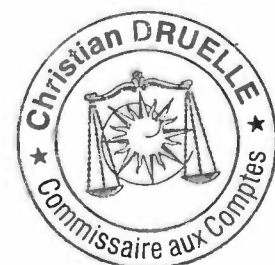


Cpt	Libellés	2011	2010
64	<b>Charges de personnel</b>	127 115,30	105 712,19
	Rémunération brute	104 017,78	88 007,61
	Charges de sécurité sociale, prévoyance et formation	23 097,52	17 704,58
65	<b>Autres charges de gestion courante</b>	56 116,86	52 424,55
	Subventions versées aux missions et oeuvres	49 222,41	47 324,37
	Soutiens divers	6 800,00	5 100,18
	Autres charges	94,45	
68	<b>Dotations aux amortissements, dépréciations, etc</b>	108 744,50	156 599,89
	Dotations aux amortissements sur immobilisations	108 744,50	66 329,99
	Engagements à réaliser sur ressources affectées		90 269,90
	<b>Totaux des Charges d'Exploitation (2)</b>	<b>384 406,58</b>	<b>432 094,55</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2=3)</b>	<b>55 329,36</b>	<b>5 387,95</b>
76	<b>Produits financiers</b>	1 279,61	596,98
	Plus-values VMP et intérêts Livrets d'épargne	1 279,61	596,98
66	<b>Charges financières</b>	7 249,88	4 985,53
	Charges d'intérêts	7 249,88	4 985,53
	<b>RESULTAT FINANCIER (4)</b>	<b>-5 970,27</b>	<b>-4 388,55</b>
77	<b>Produits exceptionnels</b>	272,33	853 500,00
	Sur opérations de gestion		3 500,00
	Sur opérations de capital	272,33	850 000,00
67	<b>Charges exceptionnelles</b>	0,00	10 399,31
	Sur opérations de gestion		1 528,46
	Sur opérations de capital		8 870,85
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (5)</b>	<b>272,33</b>	<b>843 100,69</b>
	<b>RESULTAT (Bénéfice ou Perte) (3+4+5=6)</b>	<b>49 631,42</b>	<b>844 100,09</b>
	<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
87	<b>Produits</b>	0,00	22 856,00
	Bénévolat		22 856,00
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>Total des contributions volontaires en nature</b>	<b>0,00</b>	<b>22 856,00</b>
86	<b>Charges</b>	0,00	-22 856,00
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel bénévole		-22 856,00
	<b>Total des contributions volontaires en nature</b>	<b>0,00</b>	<b>-22 856,00</b>



DOCUMENT DEFINITIF \*\*\* Sous réserve des codes correctement saisis \*\*\* Situation au 31/12/11

ACTIF		Brut		Amt-Dépr.	Exercice 2011	Exercice 2010
<b><u>Immobilisations incorporelles</u></b>						
Concessions, brevets, licences, marques...	AF	446,80	AG	446,80		446,80
<b><u>Immobilisations corporelles</u></b>						
Terrains	AN	260 000,00	AO		260 000,00	260 000,00
Constructions	AP	3 254 460,31	AQ	236 802,97	3 017 657,34	3 109 046,12
Install. techniques, matériel & outillages industr	AR	1 899,92	AS	237,49	1 662,43	1 820,76
Autres	AT	100 461,59	AU	15 833,17	84 628,42	94 795,19
<b><u>SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</u></b>		<b>3 617 268,62</b>		<b>253 320,42</b>	<b>3 363 948,20</b>	<b>3 466 108,87</b>
<b><u>Avances et acomptes versés sur commandes</u></b>						
	BV		BW			3 662,00
<b><u>Créances Disponibilités</u></b>						
	CF	104 015,06	CG		104 015,06	65 035,78
<b><u>Comptes de régularisation</u></b>						
Charges constatées d'avance	CH	4 909,92			4 909,92	7 145,24
<b><u>SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF CIRCULANT</u></b>		<b>108 924,98</b>		<b>0,00</b>	<b>108 924,98</b>	<b>75 843,02</b>
<b><u>TOTAUX GENERAUX</u></b>		<b>3 726 193,60</b>		<b>253 320,42</b>	<b>3 472 873,18</b>	<b>3 541 951,89</b>



**DOCUMENT DEFINITIF \*\*\* Sous réserve des codes correctement saisis \*\*\* Situation au 31/12/11**

PASSIF		Exercice 2011	Exercice 2010
<b>Fonds propres</b>			
<b>Fonds associatifs</b>			
Fonds associatif sans droit de reprise	DA1	3 047 603,51	2 203 503,42
Réserves			
Résultat de l'exercice	DI	49 631,42	844 100,09
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatif avec droit de reprise	DA2	-272,33	
<b>SOUS-TOTAUX DES FONDS PROPRES</b>		<b>3 096 962,60</b>	<b>3 047 603,51</b>
<b>Fonds dédiés</b>			
Fonds dédiés sur autres ressources	FD2	140 990,70	152 687,51
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes / établissements de crédit	DU	197 384,43	216 345,52
Emprunts et dettes financières divers	DV	10 000,00	86 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	14 899,20	21 446,01
Dettes fiscales et sociales	DY	6 874,46	4 673,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	2 005,09	9 743,49
Autres dettes	EA	3 756,70	3 452,35
<b>SOUS-TOTAUX</b>		<b>375 910,58</b>	<b>494 348,38</b>
<b>TOTAUX GENERAUX</b>		<b>3 472 873,18</b>	<b>3 541 951,89</b>





***EGLISE EVANGELIQUE DE LA METROPOLE LILLOISE***

***ANNEXE***

***Exercice comptable du 1/1/2011 au 31/12/2011***





## **1 - PREAMBULE**

*L'exercice social clos le 31 décembre 2011 a une durée de 12 mois.*

*L'exercice précédent clos le 31 décembre 2010 avait une durée de 12 mois.*

*Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 472 873,18 €*

*Le résultat net comptable est un excédent de 49 631,42 €*

## **2 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

- *Legs de Monsieur Jean Debergh*
- *Fonctionnement d'une année complète dans les nouveaux locaux*
- *Embauche d'un salarié et conversion d'un CUI en contrat à temps partiel*

## **3 - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

*Les comptes annuels de l'exercice 2011 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.*

*Les immobilisations intégrées lors des fusions avec les associations culturelles de Wasquehal, Roubaix et Armentières 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'immobilisations</i>	<i>Mode</i>	<i>Durée</i>
<i>Concessions, brevets, licences, logiciels</i>	<i>Linéaire</i>	<i>1 an</i>
<i>Constructions</i>	<i>Linéaire</i>	<i>50 ans</i>
<i>Installations générales</i>	<i>Linéaire</i>	<i>15 à 40 ans</i>
<i>Mobilier, véhicule, matériel de sonorisation</i>	<i>Linéaire</i>	<i>5 à 10 ans</i>

*La comparabilité des comptes avec 2010 demeure partielle en raison du changement de structure au cours de l'année 2010*



## 4 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

### 4.1 BILAN ACTIF

#### 4.1.1 Immobilisations et Amortissements

##### IMMOBILISATIONS

Types	Au 31/12/2010	Augmentation	Diminution	Au 31/12/2011
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	<b>446,80</b>			<b>446,80</b>
Terrains	260 000,00			260 000,00
Constructions	3 109 046,12	145 414,19		3 254 460,31
Inst. Techniq. Mat. Outillage	1 820,76	79,16		1 899,92
Autres immobilisations corporelles	94 795,19	5 666,40		100 461,59
<b>Immobilisations Corporelles</b>	<b>3 465 662,07</b>			<b>3 616 821,82</b>
<b>Immobilisations Financières</b>				
<b>Totaux actif immobilisé</b>	<b>3 466 108,87</b>	<b>151 159,75</b>		<b>3 617 268,62</b>

L'augmentation du poste « Constructions » est en partie liée à l'amortissement du nouvel immeuble 16 rue du Molinel à Wasquehal.

##### AMORTISSEMENTS

Types	Au 31/12/2010	Augmentation	Diminution	Au 31/12/2011
<b>Immobilisations Incorporelles</b>		<b>446,80</b>		<b>446,80</b>
Constructions	138 830,37	97 972,60		236 802,97
Instal. Techni. Matériel. Outillage	79,16	158,33		237,49
Autres immobilisations corporelles	5 666,40	10 166,77		15 833,17
<b>Immobilisations Corporelles</b>	<b>144 575,93</b>	<b>108 297,70</b>		<b>252 873,63</b>
<b>Immobilisations Financières</b>				
<b>Total des amortissements</b>	<b>144 575,93</b>	<b>108 744,50</b>		<b>253 320,43</b>

Le montant des amortissements pour le nouvel immeuble a été calculé à compter du 23 juin 2010, lors de la réception définitive.



#### 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
Charges constatées d'avance	4 909,92	4 909,92	
<b>Total</b>	<b>4 909,92</b>	<b>4 909,92</b>	

## 4.2 BILAN PASSIF

### 4.2.1 Fonds associatifs

	Au 31/12/2010	Augmentation	Diminution	Au 31/12/2011
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 203 503,42	844 100,09		3 047 603,51
<b>Total</b>	<b>2 203 503,42</b>	<b>844 100,09</b>		<b>3 047 603,51</b>

La variation du fonds associatif sans droit de reprise soit + 844 100,09 € correspond au montant de l'affectation du résultat de l'exercice 2010.

### 4.2.2 Résultat

	Au 31/12/2010	Augmentation	Diminution	Au 31/12/2011
Résultat de l'exercice	844 100,09		794 468,67	49 631,42
<b>Total</b>	<b>844 100,09</b>		<b>794 468,67</b>	<b>49 631,42</b>

Pour analyser la diminution du résultat, il faut tenir compte de la vente exceptionnelle de l'immeuble de la rue de Solférino (850 000€) en 2010

### 4.2.3 Fonds dédiés

	AU 31/12/2010	Augmentation	Diminution	Reste au 31/12/2011
Constr. du local à Wasquehal	152 687,51		11 696,81	140 990,70
<b>Total</b>	<b>152 687,51</b>		<b>11 696,81</b>	<b>140 990,70</b>

Amortissement 2010 : 4 031,93 – 2011 : 7 664,88



#### 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 et – de 5ans	À plus de 5 ans
Emprunts établissements de crédit	197 384,43	19 633,53	85 748,23	92 002,67
Emprunts et dettes financières divers	10 000,00		10 000,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 899,20	14 899,20		
Dettes fiscales et sociales	6 874,46	6 874,46		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 005,09	2 005,09		
Autres dettes	3 756,70	3 756,70		
<b>Total</b>	<b>234 919,88</b>	<b>47 168,98</b>	<b>95 748,23</b>	<b>92 002,67</b>

### 5 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

#### 5.1 L'effectif

L'effectif au 31/12/2011 est de 3 salariés à temps plein, et de 3 salariés à temps partiel

#### 5.2 Rémunérations

Le salaire brut annuel global se monte à 104 018 €

#### 5.3 Engagement de retraite

La provision pour départ à la retraite n'a pas été calculée au 31 décembre 2011

#### 5.4 Engagements aux droits individuels à la formation

La provision pour droits individuels à la formation n'a pas été calculée du 31 décembre 2011

#### 5.5 Engagements reçus ou donnés

Néant

#### 5.6 Legs et donations

Suite au legs de Monsieur Jean Debergh, encaissement de 2 contrats d'assurances vie d'un montant de 51 773,89 €

#### 5.7 Valorisation des contributions volontaires

Néant

