

Sarl M2DS Conseils

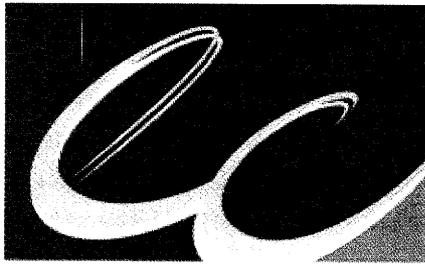
**Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes**

*Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Lille
Membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel de Douai*

**Association ARPEGE
30, Place Mendès France
59000 Lille**

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2011



Sarl M2DS Conseils

**Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes**

*Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Lille
Membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel de Douai*

Association ARPEGE
30, Place Mendès France
59000 Lille

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2011

Mesdames, Messieurs,

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 ARPEGE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

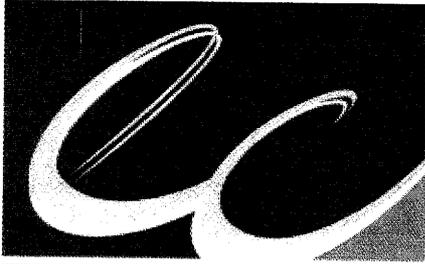
Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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 œuvre 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 justifiant les données contenues dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1.1 de l'annexe concernant les événements particuliers de l'exercice.



Sarl M2DS Conseils

**Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes**

*Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Lille
Membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel de Douai*

II. - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Le budget de votre association est constitué de cotisations en provenance de ses membres dans le but de développer des actions de mécénat culturel dans la région Nord Pas-de-Calais. En particulier, votre association soutient les actions de formation, les tournées et la discographie de l'Orchestre Nationale de Lille. Nous nous sommes assurés du respect de ces conventions et du bon enregistrement comptable des versements intervenus sur l'exercice.

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

III. - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé 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 moral de votre Président et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lille, le 03 avril 2012

M. Dominique SUAUD
Commissaire aux Comptes
Gérant de la Sarl M2DS Conseils

Bilan

Association

Arpege

Au : 31/12/2011

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2010	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total				
		Immobilisations corporelles	Terrains			
			Constructions			
		Inst. techniques, mat.out.industriels				
		Autres immobilisations corporelles	943	351	592	
		Immobilisations grevées de droits				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	943	351	592	
	Immobilisations financières (2)	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		Total				
	Total	I	943	351	592	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de productions biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Total				
		Avces et acptes versés sur commandes				
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés	17 000		17 000	8 300
		Autres créances				
		Total	17 000		17 000	8 300
	Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement	25 359		25 359	25 359	
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	116 744		116 744	54 079	
	Charges constatées d'avance (4)					
	Total	159 104		159 104	87 739	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices					
	Primes de remboursement des emprunts					
	Ecart de conversion Actif					
	Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	160 048	351	159 696	88 646	
Engagements reçus	Renvois	(1) Dont droit au bail				
		(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
		(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

Bilan

Arpege

Au : 31/12/2011

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent	
Fonds associatifs	Fonds propres			
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves			
	Report à nouveau	60 553	39 247	
	Résultat de l'exercice	88 762	21 306	
Fonds associatifs	Autres fonds associatifs			
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	Apports			
	Legs et donations			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecarts de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme			
	Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)				
	Total	I	149 316	60 553
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)			
	Total	II		
Dettes	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 734	16 919	
	Dettes fiscales et sociales	2 646	672	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)		10 500		
	Total	III	10 380	28 092
	Ecart de conversion passif	IV		
	Total du passif	(I+II+III+IV)	159 696	88 646
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an			
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	10 380	28 092	
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs			
	(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements donnés	Sur les legs acceptés			
	Autres			

Comptabilité tenue en

d

Compte de résultat

Arpege

Période de l'exercice 01/01/2011 31/12/2011 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2010 31/12/2010 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	14 850	17 791
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	14 850	17 791
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
	Cotisations	286 000	274 000
	Autres produits (1)		3
	Total des produits d'exploitation I	300 850	291 794
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	11 050	11 726
	Autres achats et charges externes (2)	197 191	255 193
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements	2 520	2 520
	Charges sociales	1 011	1 013
	- sur immobilisations { amortissements provisions	314	36
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant		
	- pour risques et charges		
	Subventions accordées par l'association		
Autres charges			
	Total des charges d'exploitation II	212 087	270 488
	Résultat d'exploitation (I-II)	88 762	21 306
Opér. commun.	Excédents ou déficits transférés	III	
	Déficits ou excédents transférés	IV	
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers V		
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI		
	Résultat financier (V-VI)		
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	88 762	21 306
Renvois	(1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier		

Compte de résultat (suite)

Arpege

Période de l'exercice 01/01/2011 31/12/2011 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2010 31/12/2010 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		
Résultat exceptionnel (VII-VIII)			
Participations des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		300 850	291 794
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		212 087	270 488
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		88 762	21 306
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Comptabilité tenue en

2

ARPEGE

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le 31
décembre 2011
Montants exprimés en Euros**

ARPEGE

Ce rapport contient 6 pages
Annexe aux comptes annuels - Arpège.doc

d

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Événements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Immobilisations et amortissements	2
2.1.2	Créances	2
2.1.3	Trésorerie	2
2.2	Passif	3
2.2.1	Report à nouveau avant répartition du résultat	3
2.2.2	Etat des dettes	3
3	Informations relatives au compte de résultat	4
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	4
3.2	Charges d'exploitation	4

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

L'association effectue un résultat positif de 88 762 € en 2011, cet excédent s'explique par une réduction temporaire de la convention de mécénat avec l'Orchestre national de Lille. En effet des travaux sont en cours dans la salle du Nouveau Siècle. Lors de l'exercice 2012, le budget prévisionnel de l'association sera déficitaire. L'excédent 2011 sera ainsi utilisé lors de l'exercice 2012.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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 d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations et amortissements

La seule immobilisation de l'association est un piano d'une valeur brute de 943 €.

L'amortissement de celui-ci est de 351 € à la clôture de l'exercice.

2.1.2 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	17 000,00	17 000,00	
Autres			
Charges constatées d'avance			
Total	17 000,00	17 000,00	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

2.1.3 Trésorerie

La trésorerie disponible au 31/12/2011 s'élève à 159 104 €.

2.2 Passif

2.2.1 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		60 553,00
Solde		60 553,00

2.2.2 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 734	7 734		
Dettes fiscales et sociales	2 646	2 646		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	10 380	10 380	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Cotisations des membres :	286 000 €
Prestations de services diverses :	14 850 €
<hr/>	
Total	300 850 €

3.2 Charges d'exploitation

Celles-ci s'élèvent à 212 087 € et sont constituées à 65 % de mécénat.

