

**SARL F.I.D.E.E.X représentée par
LEMIZE Philippe
Commissaire aux Comptes**
Inscrit auprès de la Compagnie régionale de Douai

**5 bis rue François MITTERRAND
59280 ARMENTIERES**
Tél : 06.83.27.08.42
Email : lemize.philippe@fideex.com

**Association MAISON DE QUARTIER
GODELEINE PETIT – CENTRE SOCIAL DU
VIEUX LILLE**

**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels 31/12/2024**

Ce document contient 12 pages.



**SARL F.I.D.E.EX représentée par
Philippe LEMIZE**
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de la Compagnie régionale de Douai

5 bis rue du Président François
MITTERRAND
59280 ARMENTIERES
Tél : 06.83.27.08.42
Email : lemize.philippe@wanadoo.fr

**Association MAISON DE QUARTIER GODELEINE PETIT – CENTRE SOCIAL DU
VIEUX LILLE**

Siège social : 24 rue des archives 59800 LILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée 26 mai 2023, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association MAISON DE QUARTIER GODELEINE PETIT – CENTRE SOCIAL DU VIEUX LILLE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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.



Fondement de l'opinion avec réserves

Motivation des réserves

Réserve pour limitation en raison de :

- Au niveau des produits :
 - De l'exhaustivité :
 - des conventions et des contrats de prestations du secteur ACI
 - des bilans d'activité définitifs
 - des participations et absence de brouillard de caisse
 - Du défaut de suivi analytique 2024 qui ne permet pas de valider l'attendu des soldes de subventions,
- L'absence d'annexe qui nous prive d'informations essentielles principalement sur :
 - Les événements postérieurs à la clôture
 - La situation de continuité
- L'insuffisance de procédures de contrôle interne concernant :
 - Le suivi des provisions pour risque
 - L'enregistrement des écritures de caisse et l'absence de la tenue de brouillard de caisses

Nous n'avons pas pu vérifier avec certitude le détail de ces opérations, mais nous les avons appréciés dans leur ensemble.

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation à savoir :

- l'absence de comptabilité sur 2025 ne nous permettant d'apprécier la situation post-clôture
- le niveau de la trésorerie
- le contexte de gouvernance

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre les points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve » et outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont notamment porté sur les principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

L'absence d'annexe, de rapport d'activité, ne me permettent pas de me prononcer sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations dans les autres documents adressés aux adhérents de l'association.

Lieu, date et signature

Beaucamps Ligny, le 19 décembre 2024

PHILIPPE LEMIZE
Commissaire aux comptes
Inscrit sur la liste nationale des commissaires
Aux comptes rattachés à la CRCC des HAUTS DE FRANCE



Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatifs à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;



- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 110.66	18 087.74	4 022.92	4 832.02
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	8 151.00	4 128.08	4 022.92	4 832.02
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	13 959.66	13 959.66		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	561 529.77	396 253.29	165 276.48	173 865.87
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	561 529.77	396 253.29	165 276.48	173 865.87
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	500.00		500.00	500.00
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	500.00		500.00	500.00
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	584 140.43	414 341.03	169 799.40	179 197.89
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	632 544.20	25 476.46	607 067.74	675 399.92
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	62 934.41	25 476.46	37 457.95	45 505.25
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	569 609.79		569 609.79	629 894.67
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 715.40		1 715.40	1 715.40
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	154 919.64		154 919.64	516 624.41
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 384.46		6 384.46	20 046.40
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	795 563.70	25 476.46	770 087.24	1 213 786.13
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	1 379 704.13	439 817.49	939 886.64	1 392 984.02

BILAN

Passif	31/12/2024 Montant	31.12.2023 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	147 600.00	147 600.00
AUTRES RESERVES	321 460.13	321 460.13
REPORT A NOUVEAU	57 238.87	120 357.83
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-521 895.96	-67 622.85
SITUATION NETTE (1)	4 403.04	521 795.11
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	85 945.27	99 624.65
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	85 945.27	99 624.65
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	90 348.31	621 419.76
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES	140 499.90	83 028.88
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	140 499.90	83 028.88
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	9 823.03	23 697.38
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	165 990.94	30 147.19
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	455 607.64	493 777.48
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	2 417.87	35 834.33
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	75 198.95	105 079.00
TOTAL DETTES (5)	709 038.43	688 535.38
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	939 886.64	1 392 984.02

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Toutes les écritures

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	7 550.00		7 157.00
VENTES DE BIENS	-0.06		
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 236 044.58		979 613.44
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		1 236 044.52	979 613.44
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 627 124.71		1 709 311.37
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	80.00		
DONS MANUELS	80.00		
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		1 627 204.71	1 709 311.37
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	614.54		48 315.79
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	311 259.93		191 947.01
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		3 182 673.70	2 936 344.61
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES	75 370.57		
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	909 828.96		595 634.32
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	148 216.83		127 023.05
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 986 109.43		1 810 611.78
CHARGES SOCIALES	521 872.50		427 890.02
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	46 832.19		55 699.04
DOTATIONS AUX PROVISIONS	57 471.02		11 760.00
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	685.54		5.85
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		3 746 387.04	3 028 624.06
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-563 713.34	-92 279.45

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION	5 617.99		
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	500.26		5 171.56
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		6 118.25	5 171.56
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	64.92		114.96
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)		64.92	114.96
RESULTAT FINANCIER (3-4)		6 053.33	5 056.60
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	23 577.82		1 591.54
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	40 039.38		23 874.35
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		63 617.20	25 465.89
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	12 425.61		20.00
SUR OPERATION EN CAPITAL	15 427.54		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		27 853.15	20.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		35 764.05	25 445.89

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			1 342.00
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		3 252 409.15	2 966 982.06
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		3 774 305.11	3 030 101.02
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			
SOLDE DEBITEUR = PERTE		521 895.96	63 118.96
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	112 942.11		141 879.00
BENEVOLAT	50 276.26		50 414.00
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		163 218.37	192 293.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	112 942.11		141 879.00
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	50 276.26		50 414.00
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		163 218.37	192 293.00

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
TOTAL (875)			0.00	871 Prestations en nature	
861	Mises à disposition gratuite de biens			871000	CONTREPARTIE MISE A DISPOSITION DE BIEN: 112 942.11
861000	MISE A DISPOSITION DE BIENS	112 942.11		TOTAL (871)	
TOTAL (861)			112 942.11	112 942.11	
				875 Bénévolat	
864	Personnel bénévole			875000	Bénévolat 50 276.26
864000	Personnel Bénévole	50 276.26		TOTAL (864)	
				50 276.26	
Total charges contributions volontaires			163 218.37	Total produits contributions volontaires	
				163 218.37	

