



MAISON DE QUARTIER GODELEINE PETIT

CENTRE SOCIAL DU VIEUX-LILLE

24, rue des archives

59 800 LILLE

PERIODE DU 1^{er} JANVIER 2022 au 31 DECEMBRE 2022

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Relatif à l'exercice de 12 mois clos 31 décembre 2022

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE
Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
Siège social : 41 rue du Capitaine Guynemer – 92925 La Défense Cedex
Agence de Douai : 93 rue de Roubaix 59 500 Douai



Aux membres de l'association « Maison de Quartier Godeleine Petit – Centre social du Vieux-Lille »

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons 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 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans :

- la note I-A de l'annexe des comptes annuels, qui présente les faits majeurs de l'exercice 2022,
- la note I « Charges et produits exceptionnels » de l'annexe des comptes annuels qui détaille les charges et produits exceptionnels de votre association.

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Siège social : 41 rue du Capitaine Guynemer – 92925 La Défense Cedex

Agence de Douai : 93 rue de Roubaix 59 500 Douai



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'association « Maison de Quartier Godeleine Petit – Centre social du Vieux-Lille ».

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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 votre conseil d'administration.

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
Siège social : 41 rue du Capitaine Guynemer – 92925 La Défense Cedex
Agence de Douai : 93 rue de Roubaix 59 500 Douai



Responsabilités du commissaire aux comptes relatives 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.823-10-1 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Douai, le 26 mai 2023

Le commissaire aux Comptes

FIDAUDIT

Membre du réseau Fiducial

Philippe OBIN

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Siège social : 41 rue du Capitaine Guynemer – 92925 La Défense Cedex

Agence de Douai : 93 rue de Roubaix 59 500 Douai



ANNEXE : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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'entité 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.

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Siège social : 41 rue du Capitaine Guynemer – 92925 La Défense Cedex

Agence de Douai : 93 rue de Roubaix 59 500 Douai

BILAN

Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			31.12.2021
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 110.66	16 457.54	5 653.12	6 474.22
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	8 151.00	2 497.88	5 653.12	6 474.22
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	506 530.48	321 246.53	185 283.95	183 824.92
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	506 530.48	321 246.53	185 283.95	183 824.92
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)	529 141.14	337 704.07	191 437.07	190 799.14
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	477 749.84	25 476.46	452 273.38	441 618.22
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	71 056.44	25 476.46	45 579.98	35 563.32
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	406 693.40		406 693.40	406 054.90
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 715.40		1 715.40	1 715.40
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	760 151.10		760 151.10	540 212.29
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 643.15		7 643.15	11 444.63
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	1 247 259.49	25 476.46	1 221 783.03	994 990.54
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	1 776 400.63	363 180.53	1 413 220.10	1 185 789.68

BILAN

Passif	31/12/2022 Montant	31.12.2021 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	30 000.00	30 000.00
AUTRES RESERVES	321 460.13	321 460.13
REPORT A NOUVEAU	98 033.35	50 685.65
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	139 924.42	47 347.70
SITUATION NETTE (1)	589 417.90	449 493.48
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	123 499.00	89 906.85
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	123 499.00	89 906.85
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	712 916.90	539 400.33
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES	115 309.88	123 166.28
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	115 309.88	123 166.28
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	34 460.77	46 898.37
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	55 447.34	45 984.63
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	319 917.34	294 245.21
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	22 699.37	25 940.11
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	152 468.50	110 154.75
TOTAL DETTES (5)	584 993.32	523 223.07
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	1 413 220.10	1 185 789.68

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

Sélection période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Toutes les écritures

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	7 866.00		2 943.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	958 731.63		840 445.95
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		958 731.63	840 445.95
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 616 760.39		1 321 412.25
VERSEMENT DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		1 616 760.39	1 321 412.25
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	61 044.48		56 607.63
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	227 357.83		119 432.68
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		2 871 760.33	2 340 841.51
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		82 466.71	-19 731.09
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
BENEFICE OU PERTE TRANSFEREE (III)			
PERTE OU BENEFICE TRANSFERE (IV)			
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	549 791.36		444 034.81
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	127 260.47		96 045.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 626 454.44		1 389 880.60
CHARGES SOCIALES	385 409.25		321 418.63
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	74 784.14		67 842.87
DOTATIONS AUX PROVISIONS	25 570.00		41 349.18
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	23.96		1.51
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		2 789 293.62	2 360 572.60

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AU RESULTAT (IX)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (X)			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 522.72		503.77
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		1 522.72	503.77
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		1 357.92	454.80
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)		83 824.63	-19 276.29
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	164.80		48.97
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		164.80	48.97
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	35 389.74		53 457.93
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	23 874.35		19 066.36
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES	14 919.99		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		74 184.08	72 524.29
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		56 465.24	66 744.99
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	5 490.27		5 779.30
SUR OPERATION EN CAPITAL	12 228.57		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		17 718.84	5 779.30

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)	365.45		121.00

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
BENEFICE OU PERTE		139 924.42	47 347.70

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		2 947 467.13	2 413 869.57
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		2 807 542.71	2 366 521.87
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	140 228.27		114 784.00
BENEVOLAT	31 954.00		25 636.00
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		172 182.27	140 420.00
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	140 228.27		114 784.00
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	31 954.00		25 636.00
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		172 182.27	140 420.00

ANNEXE AU BILAN DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2022, dont le total est **1 413 220 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste dont le total est de **2 947 467 €** et dégageant un excédent **139 924 €**.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**.

Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le **03/05/2023** par le Conseil d'Administration.

ELEMENT N°	<p style="text-align: center;">SOMMAIRE</p> <p style="text-align: center;">AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT Du 01/01/2022 au 31/12/2022</p>
	<p><u>I – LES FAITS MAJEURS</u></p> <p>A- <u>Mise en place et développement de nouvelles activités</u></p> <ul style="list-style-type: none"> a. Création d'un Atelier Chantier d'Insertion au centre de détention de Bapaume b. Création d'une épicerie solidaire c. Développement des projets d'accompagnement des jeunes vers une solution d'insertion durable :100% inclusion (pépité) et le dispositif mentorat d. Augmentation significative des charges et des produits en 2022. <p><u>II- REGLES ET METHODES COMPTABLES</u></p> <ul style="list-style-type: none"> A- Immobilisations B- Créances et dettes C- Disponibilités D- Achats <p><u>III – COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT</u></p> <ul style="list-style-type: none"> A- Actif immobilisé et amortissement B- Tableau de variation des fonds propres C- Etat des provisions D- Etat des créances et des dettes E- Différence d'évaluation des éléments d'actifs F- Produits à recevoir G- Charges à payer H- Charges et produits constatés d'avance I- Charges et produits exceptionnels J- Engagements de retraite K- Rémunération des trois plus hauts dirigeants <p><u>IV - ENGAGEMENT HORS BILAN ET VALORISATION DU BENEVOLAT.</u></p> <p>Le nouveau règlement modernise et renforce la démarche destinée à améliorer la communication financière des entités à but non lucratif. Désormais, le principe est que les entités valorisent et comptabilisent les contributions volontaires en nature (les dons reçus, la valorisation du bénévolat ou les mises à disposition).</p> <p>Les contributions volontaires en nature sont présentées au pied du compte de résultat.</p> <p><u>V- EVENEMENT POSTERIEUR A LA CLOTURE</u></p>

ANNEXE
AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

I – LES FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE 2022

A- Mise en place et développement de nouvelles activités

En 2022, les charges et les produits augmentent de manière significative : les charges augmentent de 444 021 € et les produits de 533 598 €. Ces augmentations sont dues à la mise en place et au développement de nouvelles activités en 2022.

a) **Création d'un Atelier Chantier d'insertion au centre de détention de Bapaume**

En février 2022, l'association a obtenu un agrément Atelier Chantier d'Insertion auprès de la Direccte pour 8 postes soit 5.48 ETP. L'association s'est positionnée sur une activité de confection (notamment de couches lavables) au sein du centre pénitencier de Bapaume

b) **Création d'une épicerie solidaire**

Durant l'année 2022, la Maison de Quartier Godeleine Petit a mis en place une épicerie solidaire pour répondre aux besoins des ménages et individus esseulés qui ont besoin d'un coup de pouce en matière d'acquisition de biens de première nécessité.

c) **Développement de projets d'accompagnement des jeunes vers une solution d'insertion durable : 100% inclusion (pépité) et mentorat**

- a. Dispositif 100 % inclusion (pépité) : mis en place en 2021, le dispositif pépité s'est largement développé en 2022. Les actions mises en place visent à la remobilisation des jeunes et demandeurs d'emploi vulnérables, en difficulté d'insertion professionnelle, habitant les quartiers QPV.
- b. Dispositif Mentorat pour les jeunes (1 jeune, 1 solution) : celui-ci s'est également développé en 2022.

ANNEXE
AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

II- REGLES ET METHODES COMPTABLES

La réforme du plan comptable des associations et organismes sans but lucratif contient de nombreuses dispositions qui mettent à jour les pratiques comptables adoptées par les associations depuis 20 ans. Ainsi le nouveau plan comptable associatif a fait l'objet d'une homologation par un arrêté du 26/12/2018 (le nouveau règlement comptable - règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif).

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en presumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec le plan comptable général, compte-tenu des spécificités relatives aux associations et aux centres sociaux.

A – IMMOBILISATIONS

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les frais accessoires non représentatifs d'une valeur vénale sont inclus dans le coût de l'immobilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée effective d'utilisation.

B – CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances peuvent être dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles seraient susceptibles de donner lieu.

C – DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

D – ACHATS

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers sont incorporés dans les achats et n'ont pas été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

ANNEXE

AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

III – COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

A- ACTIF IMMOBILISE ET AMORTISSEMENT

Valeur Brute	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations				
Immo. Incorporelles	22 110.66 €	0.00 €	0.00 €	22 110.66 €
Immo. Corporelles	456 584.87 €	49 945.61 €	0.00 €	506 530.48 €
Immo. Financières	500.00 €	0.00 €	0.00 €	500.00 €
TOTAUX	479 195.53 €	49 945.61 €	0.00 €	529 141.14 €

Valeur Brute	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Amortissements				
Immo. Incorporelles	15 636.44 €	821.10 €	0.00 €	16 457.64 €
Immo. Corporelles	272 759.95 €	48 486.56 €	0.00 €	321 246.53 €
Immo. Financières				
TOTAUX	288 396.39 €	49 307.68 €	0.00 €	337 704.07 €

B- TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des Fonds propres	A l'ouverture	Affectation du Résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	351 460 €				351 460 €
Report à nouveau	50 686 €		47 348 €		98 033 €
Excédent ou déficit de l'exercice	47 348 €	(47 348 €)	139 924 €		139 924 €
Situation nette	449 493 €	(47 348€)	187 272 €		589 418 €
Fonds propres Consomptibles					
Subventions d'investissement	89 907 €		57 467 €	23 874 €	123 500 €
Provisions réglementées					
TOTAL	539 400 €	(47 348 €)	244 738 €	23 874 €	712 917 €

ANNEXE
AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

C- ETAT DES PROVISIONS

Valeur brute	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions pour risques	123 166 €	25 570 €	33 426 €	115 310 €
Provisions pour dépréciations	24 074 €	25 476 €	24 074 €	25 476 €

D- ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Avances et acomptes versés	2 500.00 €	2 500.00 €	
Créances usagers à recevoir	70 792 €	70 792 €	
Subventions à recevoir	400 447 €	400 447 €	
Autres créances	80 €	80 €	
TOTAL CREANCES	473 819 €	473 819 €	

DETTES	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Clients créditeurs	4 504 €	4 504 €	
Dettes fournisseurs	50 943 €	50 943 €	
Emprunt souscrit auprès d'un établissement de crédit en cours d'exercice	34 461 €	12 437 €	22 023 €
Dettes sociales et fiscales	319 917 €	319 917 €	
Autres dettes	22 699 €	22 699 €	
TOTAL DETTES	432 524 €	410 500 €	22 023 €

E- DIFFERENCE D'EVALUATION DES ELEMENTS D'ACTIFS

POSTE	AU BILAN	PRIX MARCHÉ
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 715,40 €	1 715.40 €

ANNEXE
AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

F- PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR	Montant de l'exercice
Formation à recevoir	3 666 €
Clients - Factures à Etablir	264 €
TOTAL	3 930€

G- CHARGES A PAYER

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs factures non parvenues	39 464 €
Total 1	39 464 €

Dettes fiscales et sociales	
Provisions congés payés	136 345 €
Charges sociales sur congés payés	49 152 €
Charges fiscales sur congés payés	4 222 €
Formations professionnelles	15 818 €
Total 2	205 537€
Total 1+2	245 537 €

H- CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

<i>CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	
CCA d'exploitation	7 643 €
PCA d'exploitation	152 469 €

Détail des produits constatés d'avance

Libellé	Montant
Participation des usagers	34 445 €
Subvention Mentorat 2023	54 444 €
Subvention Etat Afest prison 2023	16 500 €
Subvention Pepite 2023 (dispositif 100% inclusion)	47 080 €
TOTAL	152 469 €

I- CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Libellé	Montant
Charges Exceptionnels	17 719 €
Produits Exceptionnels	74 184 €

ANNEXE

AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

Détail des produits exceptionnels

Produits exceptionnels	Montant
Sur opérations de gestion	89 €
Sur exercices antérieurs	
- 2 Fonjep 2021 notifié en 2022 : 14 214 €	
- Annulation chèque non encaissé Agire : 21 086 €	35 300 €
Quote part des subventions d'investissement 2022	23 874 €
Reprise sur provisions (litige salarial)	14 920 €
Total	87 444 €

J- ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les engagements de retraite de l'association sont provisionnés dans les comptes annuels en provisions pour charges à hauteur de : **28 668 €**

Pour estimer le montant de l'engagement passé et futur de l'association, les paramètres retenus au niveau de l'étude actuarielle sont les suivants :

- Le taux d'actualisation est de 0.80 % ; le taux de revalorisation annuelle nette des salaires est de : 2 % (**inflation** comprise),
- Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 62 ans pour l'ensemble du personnel,
- Le taux de rotation retenu : ce calcul a été effectué en tenant compte des rotations du personnel selon la catégorie sur les 5 dernières années ainsi les taux retenus sont les suivants :

Turnover	1%	cadre
Turnover	22%	non sportif et temps partiel
Turnover	17%	temps complet

- Le taux de charges sociales patronales est de :

Charges sociales patronales	MDQ
non cadres	34.95 %
cadres	53.55 %

- Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- L'année des calculs retenue est 2022.
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire **TPRV 93**.
- La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.
- La convention collective appliquée est la Convention collective Nationale (CCN) des Acteurs du Lien Social et Familial (ALISFA).
- Compte tenu des hypothèses ci-dessus, les résultats sont les suivants :
- Valeur probable des indemnités à verser : 1357041 €
- Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 327 522 €
- Dette actuarielle : 34 026 €

ANNEXE

AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

K- Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles.

Notre association n'a employé au cours de l'exercice qu'un seul cadre qui ne relève pas de la catégorie des cadres dirigeants et nos dirigeants bénévoles ne sont pas rémunérés.

IV- ENGAGEMENT HORS BILAN ET VALORISATION DU BENEVOLAT.

Méthode d'évaluation du Bénévolat

Le nouveau règlement comptable modernise et renforce la démarche destinée à améliorer la communication financière des entités à but non lucratif. Le principe de valoriser et de comptabiliser la contribution volontaire en nature (dons reçus, la valorisation du bénévolat et mise à disposition). Ces contributions volontaires sont aujourd'hui présentées en pied du compte de résultat.

- **Mise à disposition gratuite (locaux et fluides) par la Ville de Lille** : cette information nous est donnée chaque année par la Ville de Lille et s'élève en 2022 à : **140 228 €**
- **Valorisation du bénévolat** : Certaines activités de la Maison de Quartier Godeleine Petit – Centre Social du Vieux Lille sont essentiellement encadrées par des bénévoles. Le montant globale de ce bénévolat s'élève à : **31 954 €** et se décompose comme suit :

Activité	Nombre d'heures	Coût horaire	Montant
Accompagnement scolaire primaire	576	13,00 €	7 488,00 €
Accompagnement scolaire collégiens et lycées	1 551	13,00 €	20 163,00 €
ilot tendresse et enfantines	66	13,00 €	858,00 €
Couture	72	13,00 €	936,00 €
Epicerie sociale et solidaire	193	13,00 €	2 509,00 €
TOTAL			31 954,00 €

Contributions Volontaires	2020	2021	2022
Mise à disposition de biens	120 989 €	114 784 €	140 228 €
Valorisation du bénévolat	60 138 €	25 636 €	31 954 €

V- EVENEMENT POSTERIEUR A LA CLOTURE : CONTINUITE D'EXPLOITATION

En 2023, l'association a obtenu l'agrément centre social pour une durée de 4 ans.