

**Association MAISON DE
QUARTIER LILLE**

82 rue Saint Gabriel
59000 LILLE

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31/12/2009

- *Rapport sur les comptes annuels*
- *Rapport spécial sur les conventions réglementées*



**Association MAISON DE
QUARTIER LILLE**

82 rue Saint Gabriel
59000 LILLE

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

Exercice clos le 31/12/2009



Membre de JPA International

aCéa

28, rue du Carrousel - Parc de la Cimaise - 59650 Villeneuve d'Ascq - Tél. : 03 20 47 27 00 - Fax : 03 20 67 53 40
Internet : www.acea-conseil.com - E-mail : contact@acea-conseil.com

Société Anonyme au capital de 300 960 € inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Douai - Expert près la Cour d'appel de Douai
RCS Lille B 126 617 200 - FR 67 126 617 200



*Association MAISON DE QUARTIER LILLE SAINT MAURICE
PELLEVOISIN*

*Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2009*

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 31/12/2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association MAISON DE QUARTIER LILLE SAINT MAURICE PELLEVOISIN, 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 relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.



*Association MAISON DE QUARTIER LILLE SAINT MAURICE
PELLEVOISIN*

*Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2009*

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.

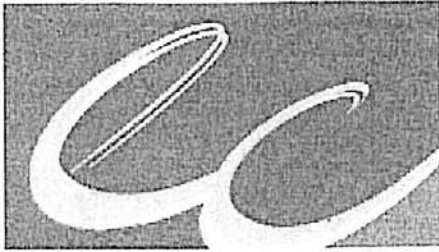
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Villeneuve d'Ascq,
Le 1^{er} avril 2010

aCéa

Jean-Jacques BASTIEN





Association MQ ST MAURICE
117 RUE SAINT GABRIEL
59800 LILLE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2009			31/12/2008
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	9 124	6 700	2 424	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	21 620	18 239	3 380	6 842
	Autres immobilisations corporelles	48 834	40 764	8 069	13 379
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	69		69	69	
TOTAL (I)	79 661	65 704	13 957	20 305	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	59 004		59 004	34 753
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	125 000		125 000	125 000	
Disponibilités	38 782		38 782	95 672	
Charges constatées d'avance	1 065		1 065	3 961	
TOTAL (II)	223 852		223 852	259 387	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	303 513	65 704	237 809	279 691	

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

69

69



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2008
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>	14 605	14 605
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	224 357	224 357
	Report à nouveau	(15 630)	(4 518)
	Résultat de l'exercice	(10 276)	(11 112)
	Total des fonds propres	213 056	223 332
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		1 338
Total des autres fonds associatifs		1 338	
Total des fonds associatifs	213 056	224 670	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges		6 187	
Total des provisions		6 187	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	4 219 20 534	5 143 43 691	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance			
Total des dettes	24 753	48 835	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	237 809	279 691	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(10 275,54)	(11 112,46)	
(1) Dont à moins d'un an	24 753	48 835	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2008
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	110 467	108 485
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	242 837	282 696
	Dons		
	Cotisations	4 998	5 028
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	61 661	61 386
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	10 636	5 189
Autres produits			
Total des produits d'exploitation	430 599	462 783	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	76 758	76 349
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 150	10 531
	Rémunération du personnel	219 005	246 324
	Charges sociales	58 717	74 423
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 379	9 924
	Dotation aux provisions		6 187
	Autres charges	61 384	61 386
Total des charges d'exploitation	441 393	485 125	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(10 794)	(22 341)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	6 867	8 885
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	6 867	8 885
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(3 927)	(13 456)
	Produits exceptionnels	1 338	2 344
	Charges exceptionnelles	7 686	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(6 348)	2 344
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS		438 804	474 012
TOTAL DES CHARGES		449 079	485 125
EXCEDENT ou DEFICIT		(10 276)	(11 112)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			



Etats financiers au 31/12/2009

ANNEXE



ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 237 809 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 438 804 euros et un total charges de 449 079 euros, dégageant ainsi un résultat de -10 276 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2009 et finit le 31/12/2009.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2009
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	3 738		10 441		5 055	9 124
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 738		10 441		5 055	9 124
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	26 256				4 636	21 620
Instal., agencement, aménagement divers	8 020				2 625	5 395
Matériel de transport	16 236					16 236
Matériel de bureau, mobilier	45 083				17 881	27 202
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	95 595				25 142	70 453
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières	69					69
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	84					84
TOTAL	99 416		10 441		30 197	79 661



ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2009
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	3 738	4 607	1 645	6 700
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 738	4 607	1 645	6 700
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	19 414	3 462	4 636	18 239
Autres Instal., agencement, aménagement divers	5 809	762	2 625	3 946
Matériel de transport	16 236			16 236
Matériel de bureau, mobilier	33 915	4 549	17 881	20 583
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 374	8 772	25 142	59 004
TOTAL	79 112	13 379	26 787	65 704

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortiss- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2009
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	6 187			6 187	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		6 187			6 187
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		6 187			6 187
Dont dotations et reprises					6 187
<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	14 605			14 605
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	-			
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	224 357			224 357
Report à nouveau	(4 518)	(11 112)		(15 630)
Résultat de l'exercice	(11 112)	(10 276)	(11 112)	(10 276)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 338		1 338	
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL	224 670	(21 388)	(9 774)	213 056



ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2009	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)		69	69
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés		59 004	59 004	
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances		1 065	1 065	
TOTAL DES CREANCES		60 138	60 138	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2009	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 219	4 219		
	Personnel et comptes rattachés	12 568	12 568		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 305	4 305		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 662	3 662		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		24 753	24 753		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2009
Total des Produits à recevoir		59 004
Autres créances <i>SUBV A RECEVOIR</i>	59 004	59 004



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2009
Total des Charges à payer		22 135
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 374
<i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i>	3 374	
Dettes fiscales et sociales		18 760
<i>CONGES A PAYER</i>	12 568	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	4 011	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	2 182	



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance


Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 065	1 065
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 065



ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			





**Association MAISON DE
QUARTIER LILLE**

82 rue Saint Gabriel
59000 LILLE

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31/12/2009



Membre de JPA International

28, rue du Carrousel - Parc de la Cimaise - 59650 Villeneuve d'Ascq - Tél. : 03 20 47 27 00 - Fax : 03 20 67 53 40
Internet : www.acea-conseil.com - E-mail : contact@acea-conseil.com

Société Anonyme au capital de 300 000 € Inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Douai - Expert près la Cour d'appel de Douai



*Association MAISON DE QUARTIER LILLE SAINT MAURICE
PELLEVOISIN*

*Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31/12/2009*

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Villeneuve d'Ascq,
Le 1^{er} avril 2010

aCéa

Jean-Jacques BASTIEN