MJC Fontaines Saint Martin

Numéro SIRET : **31891809100014**
Code APE : **9499Z**

295 Montée de la Ruelle
69270 FONTAINES SAINT MARTIN

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/08/2023

Sommaire

Attestation de Présentation 1

Bilan Association 2

Bilan association détaillé 6

ACTIF 6

Immobilisations incorporelles 6
Immobilisations corporelles 6
Immobilisations financières 6
Stocks en cours 6

PASSIF 7

Fonds associatifs et réserves 7
Emprunts et dettes 7
Engagements reçus 7
Engagements donnés 7

Compte de résultat association détaillé 8

Produits d'exploitation 8
Autres produits d'exploitation 8
Produits financiers 8
Produits exceptionnels 8
Charges d'exploitation 8
Charges financières 9
Charges exceptionnelles 9
Evaluation des contributions volontaires en nature 10

Annexes Association 23 11

Attestation de Présentation

ATTESTATION
d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise MJC Fontaines Saint Martin pour l'exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

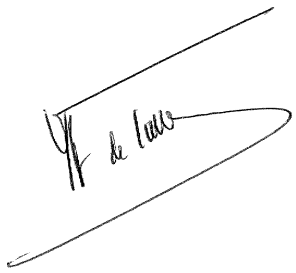
A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 22 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	241 859,79	Euros
chiffre d'affaires	188 445,77	Euros
résultat net comptable	-61,97	Euros

Fait à FEYZIN
Le 08/01/2024

Signature de l'Expert Comptable



Marie Laure DE CAROLIS
Cabinet E.C. DE CAROLIS Sarl

Bilan Association

MJC Fontaines Saint Martin

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois) Brut	Amort. & Prov	Net	%	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois) Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	3 835	3 835			506	0,25
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	36 480	35 991	488	0,20	874	0,43
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	10 891		10 891	4,50	10 658	5,20
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***51 206***	***39 827***	***11 379***	4,70	***12 038***	5,88
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	92		92	0,04		
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux					1 175	0,57
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	63 796		63 796	26,38	40 022	19,54
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	160 625		160 625	66,41	146 536	71,54
Charges constatées d'avance	5 967		5 967	2,47	5 055	2,47
TOTAL (II)	**230 480**		**230 480**	95,29	**192 787**	94,12
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***281 687***	***39 827***	***241 860***	100,00	***204 825***	100,00

MJC Fontaines Saint Martin

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	50 088	20,71	50 088	24,45
Report à nouveau	31 606	13,07	33 781	16,49
Résultat de l'exercice	-62	-0,02	-2 175	-1,05
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	***81 631***	33,75	***81 693***	39,88
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	37 583	15,54	47 683	23,28
TOTAL (II)	***37 583***	15,54	***47 683***	23,28
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	38 516	15,92	13 260	6,47
Fournisseurs et comptes rattachés	7 354	3,04	8 016	3,91
Autres	24 716	10,22	15 213	7,43
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	52 060	21,52	38 961	19,02
TOTAL(IV)	***122 645***	50,71	***75 449***	36,84
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**241 860**	100,00	***204 825***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

MJC Fontaines Saint Martin

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 mois)	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	1 027		1 027	0,54	558	0,33	469	84,05
Production vendue de biens								
Prestations de services	187 419		187 419	99,46	170 088	99,67	17 331	10,19
Montants nets produits d'expl.	***188 446***		***188 446***	100,00	***170 647***	100,00	***17 799***	10,43
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			96 327	51,12	78 030	45,73	18 297	23,45
Cotisations			8 475	4,50	8 100	4,75	375	4,63
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					500	0,29	-500	-100,00
Autres produits			1 758	0,93	1 450	0,85	308	21,24
Reprise sur provisions, dépréciations			15 107	8,02			15 107	N/S
Transfert de charges			3 598	1,91	6 957	4,08	-3 359	-48,27
Sous-total des autres produits d'exploitation			***125 265***	66,47	***95 037***	55,69	***30 228***	31,81
Total des produits d'exploitation (I)			***313 711***	166,47	***265 683***	155,69	***48 028***	18,08
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			1 347	0,71	518	0,30	829	160,04
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			***1 347***	0,71	***518***	0,30	***829***	160,04
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			12 200	6,47	1 434	0,84	10 766	750,77
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			***12 200***	6,47	***1 434***	0,84	***10 766***	750,77
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***327 258***	173,66	***267 636***	156,84	***59 622***	22,28
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			***-62***	-0,02	***-2 175***	-1,26	***2 113***	97,15
TOTAL GENERAL			***327 320***	173,69	***269 811***	158,11	***57 509***	21,31
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises			418	0,22	457	0,27	-39	-8,52
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			4 204	2,23	4 539	2,66	-335	-7,37
Services extérieurs			67 125	35,62	37 757	22,13	29 368	77,78
Autres services extérieurs			19 470	10,33	20 148	11,81	-678	-3,36
Impôts, taxes et versements assimilés			3 307	1,75	4 368	2,56	-1 061	-24,28
Salaires et traitements			182 146	96,66	168 794	98,91	13 352	7,91
Charges sociales			44 042	23,37	26 976	15,81	17 066	63,26
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

MJC Fontaines Saint Martin

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	892	0,47	983	0,58	-91	-9,25
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	5 007	2,66	84	0,05	4 923	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	665	0,35	625	0,37	40	6,40
Total des charges d'exploitation (I)	***327 276***	173,67	***264 729***	155,13	***62 547***	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion			5 000	2,93	-5 000	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)			***5 000***	2,93	***-5 000***	-100,00
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	44	0,02	82	0,05	-38	-46,33
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***327 320***	173,69	***269 811***	158,11	***57 509***	21,31
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						
TOTAL GENERAL	***327 320***	173,69	***269 811***	158,11	***57 509***	21,31

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat	16 240		15 272			
Prestations en nature	47 670		47 670			
Dons en nature						
TOTAL	***63 910***		***62 942***			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	47 670		47 670			
Prestations						
Personnel bénévole	16 240		16 240			
TOTAL	***63 910***		***63 910***			

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	**3 835**	**3 835**		**506**	**- 506**
205000000 LOGICIELS	*3 835*		*3 835*	*3 835*	
280500000 AMORT. LOGICIELS		*3 835*	*-3 835*	*-3 329*	*- 506*
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	**36 480**	**35 991**	**488**	**874**	**- 386**
218100000 MATERIEL DE CIRQUE	*756*		*756*	*756*	
218110000 MATERIEL DE MUSIQUE	*20 507*		*20 507*	*20 507*	
218120000 MATERIEL DE GYMNASTIQUE	*3 543*		*3 543*	*3 543*	
218130000 MATERIEL DE COUTURE	*1 374*		*1 374*	*1 374*	
218140000 MATERIEL POUR AUTRES ACTIVITES	*2 120*		*2 120*	*2 120*	
218300000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	*8 179*		*8 179*	*8 179*	
281810000 AMORT MATERIEL DE CIRQUE.		*756*	*-756*	*-756*	
281811000 AMORT MATERIEL DE MUSIQUE		*20 507*	*-20 507*	*-20 507*	
281812000 AMORT MATERIEL DE GYMNASTIQUE		*3 543*	*-3 543*	*-3 543*	
281813000 AMORT MATERIEL DE COUTURE		*1 374*	*-1 374*	*-1 374*	
281814000 AMORT MAT AUTRES ACTIVITES		*2 120*	*-2 120*	*-2 120*	
281830000 AMORT MATERIEL DE BUREAU & INF		*7 691*	*-7 691*	*-7 305*	*- 386*
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	**10 891**		**10 891**	**10 658**	**233**
271100000 PARTS SOCIALES CRCA	*10 891*		*10 891*	*10 658*	*233*
TOTAL (I)	**51 206**	**39 827**	**11 379**	**12 038**	**- 659**
Stocks en cours					
Créances usagers et comptes rattachés	**92**		**92**		**92**
411100000 USAGERS	*92*		*92*		*92*
. Organismes sociaux				**1 175**	**- 1 175**
431200000 CPAM REMBT IJSS				*1 175*	*- 1 175*
. Autres	**63 796**		**63 796**	**40 022**	**23 774**
447100000 SUBVENTION LYON METROPOLE	*11 925*		*11 925*	*14 400*	*- 2 475*
447200000 SUBVENTION MAIRIE	*32 996*		*32 996*	*7 050*	*25 946*
447300000 SUBVENTION CAF	*16 367*		*16 367*	*15 393*	*974*
468700000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	*2 508*		*2 508*	*3 178*	*- 670*
Disponibilités	**160 625**		**160 625**	**146 536**	**14 089**
512100000 CREDIT AGRICOLE	*52 279*		*52 279*	*39 596*	*12 683*
512102000 CREDIT AGRICOLE LIVRET CSL	*29 200*		*29 200*	*29 142*	*58*
517100000 CRCA LIVRET A	*77 854*		*77 854*	*76 798*	*1 056*
530000000 CAISSE MJC	*1 293*		*1 293*	*1 000*	*293*
Charges constatées d'avance	**5 967**		**5 967**	**5 055**	**912**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*5 967*		*5 967*	*5 055*	*912*
TOTAL (II)	**230 480**		**230 480**	**192 787**	**37 693**
TOTAL ACTIF	**281 687**	**39 827**	**241 860**	**204 825**	**37 035**

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Réserves	**50 088**	**50 088**	
106810000 RESERVE PROJET SPORT ET SANTE	*4 162*	*4 162*	
106880000 RESERVES DIVERSES	*45 925*	*45 925*	
. Report à nouveau	**31 606**	**33 781**	**- 2 175**
110000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CRED)	*31 606*	*33 781*	*- 2 175*
. Résultat de l'exercice	**-62**	**-2 175**	**2 113**
TOTAL (I)	**81 631**	**81 693**	**- 62**
Provisions pour risques et charges	**37 583**	**47 683**	**- 10 100**
151100000 PROV POUR RISQUES ET CHARGES	*18 200*	*33 307*	*- 15 107*
153000000 PROV IND DEPART RETRAITE	*19 383*	*14 376*	*5 007*
TOTAL (II)	**37 583**	**47 683**	**- 10 100**
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**38 516**	**13 260**	**25 256**
419000000 USAGERS AVANCES	*38 516*	*13 260*	*25 256*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**7 354**	**8 016**	**- 662**
401100000 FOURNISSEURS	*4 323*	*1 767*	*2 556*
408100000 FOURN. FACTURES NON RECUES	*3 030*	*6 249*	*- 3 219*
Autres dettes	**24 716**	**15 213**	**9 503**
411100000 USAGERS		*1 099*	*- 1 099*
421000000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	*309*	*160*	*149*
428200000 DETTES PROV.SUR CONGES PAYES	*4 533*	*2 337*	*2 196*
428620000 PERSONNEL BONS D'ACHATS	*1 697*		*1 697*
431000000 URSSAF	*5 466*	*4 227*	*1 239*
437200000 UGRR	*360*	*351*	*9*
437300000 CIRCO	*3 048*	*2 658*	*390*
437310000 MUTUELLE ADREA	*859*	*644*	*215*
437500000 UNIFORMATION	*1 893*	*2 157*	*- 264*
438200000 CH.SOCIALES SUR PROVISION CP	*1 737*	*744*	*993*
442100000 ETAT PRELEVEMENTS A LA SOURCE	*331*	*230*	*101*
467100000 PERSONNEL NOTE DE FRAIS	*100*	*604*	*- 504*
467110000 GS COPIEUR IND RESILIATION 5 A	*4 383*		*4 383*
Produits constatés d'avance	**52 060**	**38 961**	**13 099**
487000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	*52 060*	*38 961*	*13 099*
TOTAL (IV)	**122 645**	**75 449**	**47 196**
TOTAL PASSIF	**241 860**	**204 825**	**37 035**
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	**1 027**		**1 027**	**558**	**469**	**84,05**
707100000 RECETTES BAR	*1 027*		*1 027*	*558*	*469*	*84,05*
Production vendue services	**187 419**		**187 419**	**170 088**	**17 331**	**10,19**
706100000 ACTIVITES HEBDOMADAIRES	*182 749*		*182 749*	*169 161*	*13 588*	*8,03*
706120000 ATELIER PARENTS ENFANTS	*66*		*66*	*39*	*27*	*69,23*
706300000 STAGES D'ACTIVITES	*3 126*		*3 126*	*1 590*	*1 536*	*96,60*
706400000 BILLETERIE	*432*		*432*	*405*	*27*	*6,67*
708100000 PRODUITS ACTIVITES DIVE	*1 047*		*1 047*	*342*	*705*	*206,14*
709650000 REMBT ACTIVITES "COVID"				*-1 449*	*1 449*	*-100*
Montants nets produits d'exp	188 446		188 446	170 647	17 799	10,43

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	**96 327**	**78 030**	**18 297**	**23,45**
744000000 SUBVENTION MAIRIE	*43 236*	*48 167*	*- 4 931*	*-10,24*
744008000 SUBV METROPOLE ECOLE MUSIQ	*13 550*	*12 725*	*825*	*6,48*
744009000 SUBV METROPOLE FONCT.MJC		*850*	*- 850*	*-100*
744010000 SUBV MAIRIE AUTRES	*2 527*	*500*	*2 027*	*405,40*
744011000 SUBV CAF	*24 331*	*15 788*	*8 543*	*54,11*
744030000 SUBVENTION METROPOLE PROJET	*9 183*		*9 183*	*N/S*
744050000 SUBVENTION PROJET DRAJES	*3 500*		*3 500*	*N/S*
Cotisations	**8 475**	**8 100**	**375**	**4,63**
756100000 ADHESIONS ACTIVITES HEBDOMADAIRES	*8 475*	*8 100*	*375*	*4,63*
Produits liés à des financements réglementaires		**500**	**- 500**	**-100**
789400000 REPRISE FONDS DEDIES		*500*	*- 500*	*-100*
Autres produits	**1 758**	**1 450**	**308**	**21,24**
754000000 MECENAT	*300*	*1 450*	*- 1 150*	*-79,31*
758000000 PRODUITS DE GESTION COU	*1 458*	*0*	*1 458*	*N/S*
Reprise de provisions	**15 107**		**15 107**	**N/S**
781500000 REPRISE PROV POUR R & C	*15 107*		*15 107*	*N/S*
Transfert de charges	**3 598**	**6 957**	**- 3 359**	**-48,28**
791000000 REMBT SINISTRE ASSURANCE		*159*	*- 159*	*-100*
791400000 REMBT FORMATION UNIFORMATION	*3 598*	*6 798*	*- 3 200*	*-47,07*
Sous-total des autres produits d'exploitation	125 265	95 037	30 228	**31,81**
Total des produits d'exploitation (I)	**313 711**	**265 683**	**48 028**	**18,08**
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	**1 347**	**518**	**829**	**160,04**
768000000 INTERETS FINANCIERS CAT	*1 347*	*518*	*829*	*160,04*
Total des produits financiers (III)	**1 347**	**518**	829	**160,04**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	**12 200**	**1 434**	**10 766**	**750,77**
772000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS S/EX AN	*12 200*	*1 434*	*10 766*	*750,77*
Total des produits exceptionnels (IV)	**12 200**	**1 434**	10 766	**750,77**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	**327 258**	**267 636**	**59 622**	**22,28**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	**-62**	**-2 175**	**2 113**	**97,15**
TOTAL GENERAL	**327 320**	**269 811**	**57 509**	**21,31**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	**418**	**457**	**- 39**	**-8,53**

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
607100000 ACHATS DE MARCHANDISES BAR	*418*	*457*	*- 39*	*-8,53*
Autres achats non stockés	**4 204**	**4 539**	**- 335**	**-7,38**
606300000 FOURN.ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	*1 391*	*2 851*	*- 1 460*	*-51,21*
606310000 FOURNITURES POUR ACTIVITES	*1 710*	*964*	*746*	*77,39*
606320000 FOURNITURES POUR SPECTACLES	*119*	*64*	*55*	*85,94*
606330000 FOURNITURES POUR EVS	*327*		*327*	*N/S*
606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*657*	*659*	*- 2*	*-0,30*
Services extérieurs	**67 125**	**37 757**	**29 368**	**77,78**
611100000 PRESTATAIRES EXTERIEURS	*42 020*	*13 569*	*28 451*	*209,68*
611110000 PRESTATAIRES EXTERIEURS EVS	*50*		*50*	*N/S*
611300000 PREST EXTERIEURS MANIFESTATION	*3 587*	*3 519*	*68*	*1,93*
613500000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	*5 150*	*3 469*	*1 681*	*48,46*
615200000 ENTRETIEN DES LOCAUX	*8 753*	*9 194*	*- 441*	*-4,80*
615500000 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	*308*	*288*	*20*	*6,94*
615600000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	*3 918*	*4 724*	*- 806*	*-17,06*
616000000 PRIMES D'ASSURANCES	*3 338*	*2 992*	*346*	*11,56*
Autres services extérieurs	**19 470**	**20 148**	**- 678**	**-3,37**
622100000 COMMISSIONS STRIPE	*455*	*297*	*158*	*53,20*
622600000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	*2 160*	*2 100*	*60*	*2,86*
622601000 HONORAIRES PAIES	*4 848*	*5 537*	*- 689*	*-12,44*
622800000 HONORAIRES FORMATION SALARIES	*3 402*	*2 133*	*1 269*	*59,49*
623600000 CATALOGUES ET IMPRIMES	*2 290*	*3 335*	*- 1 045*	*-31,33*
625000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	*508*	*630*	*- 122*	*-19,37*
625110000 FRAIS DEP FORMATION SALARIES	*1 167*	*1 266*	*- 99*	*-7,82*
625600000 MISSIONS	*268*	*149*	*119*	*79,87*
625700000 RECEPTIONS	*1 197*	*1 381*	*- 184*	*-13,32*
626000000 AFFRANCHISSEMENTS	*47*	*53*	*- 6*	*-11,32*
626100000 INTERNET + FORFAIT TELEPHONE	*768*	*811*	*- 43*	*-5,30*
626200000 TELEPHONE	*261*	*121*	*140*	*115,70*
627500000 SERVICES BANCAIRES	*446*	*603*	*- 157*	*-26,04*
628100000 COTISATIONS	*1 652*	*1 731*	*- 79*	*-4,56*
Impôts, taxes et versements assimilés	**3 307**	**4 368**	**- 1 061**	**-24,29**
631300000 TAXE FORM. PROFESS. CONTINUE	*3 307*	*4 179*	*- 872*	*-20,87*
637000000 TAXES ORGANISMES DE MUSIQUE		*189*	*- 189*	*-100*
Salaires et traitements	**182 146**	**168 794**	**13 352**	**7,91**
641100000 SALAIRES	*179 950*	*164 967*	*14 983*	*9,08*
641200000 CONGES PAYES PROVISIONNES	*2 196*	*1 503*	*693*	*46,11*
641410000 INDEMNITE DE LICENCIEMENT		*2 324*	*- 2 324*	*-100*
Charges sociales	**44 042**	**26 976**	**17 066**	**63,26**
645100000 COTISATIONS URSSAF POLE EMPLOI	*26 887*	*21 983*	*4 904*	*22,31*
645190000 REDUCTION CH URSSAF COVID		*-12 338*	*12 338*	*-100*
645210000 COTISATIONS MUTUELLE ADREA	*2 605*	*2 874*	*- 269*	*-9,36*
645300000 COTISATIONS CIRCO	*8 247*	*6 982*	*1 265*	*18,12*
645800000 CH.SOCIALES S/ CP PROVISIONNES	*993*	*423*	*570*	*134,75*
647500000 MEDECINE DE TRAVAIL PHARMACIE	*3 600*	*3 538*	*62*	*1,75*
647800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	*1 710*	*3 513*	*- 1 803*	*-51,32*
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	**892**	**983**	**- 91**	**-9,26**
681110000 DOT.AMT. IMMO INCORPORELLES	*506*	*700*	*- 194*	*-27,71*
681120000 DOT.AMT. IMMO CORPORELLES	*386*	*283*	*103*	*36,40*
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	**5 007**	**84**	**4 923**	**N/S**
681500000 DOT PROV POUR RISQUE CHARGES	*5 007*	*84*	*4 923*	*N/S*
Autres charges	**665**	**625**	**40**	**6,40**
658000000 CHARGES DE GESTION COURANTE	*665*	*625*	*40*	*6,40*
Total des charges d'exploitation (I)	**327 276**	**264 729**	62 547	**23,63**
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		**5 000**	**- 5 000**	**-100**
672000000 CH.EXCEPT SUR EX ANTERIEURS		*5 000*	*- 5 000*	*-100*

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
Total des charges exceptionnelles (IV)		**5 000**	- 5 000	**-100**
Impôts sur les sociétés (X)	**44**	**82**	**- 38**	**-46,34**
695000000 IMPOT SUR LES REVENUS FINANCIE	*44*	*82*	*- 38*	*-46,34*
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	**327 320**	**269 811**	**57 509**	**21,31**
TOTAL GENERAL	**327 320**	**269 811**	**57 509**	**21,31**
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Bénévolat	**16 240**	**15 272**	**968**	**6,34**
. Prestations en nature	**47 670**	**47 670**		**0,00**
Total	**63 910**	**62 942**	968	**1,54**
. Mise à disposition gratuite de biens et services	**47 670**	**47 670**		**0,00**
. Personnel bénévole	**16 240**	**16 240**		**0,00**
Total	**63 910**	**63 910**		**0,00**

Annexes Association 23

MJC Fontaines Saint Martin

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Préambule

L'association à but non lucratif Fontaines Saint Martin située au Nord de Lyon entre Neuville et Caluire propose des a tivités, cours, stages et spectacles pour enfants et adultes couvrant plusieurs thématiques : arts de la scèjne, arts manuels et visuels, danse, sport et forme, musique et langue.
L'exercice social clos le 31/08/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/08/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 241 858,59 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 61,97 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 6 décembre 2023 par le conseil d'administration

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

MJC Fontaines Saint Martin

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

MJC Fontaines Saint Martin

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Matériel pour activités	*de 3 à 5 ans*
Matériel de bureau et matériel informatique	*de 1 à 4 ans*

MJC Fontaines Saint Martin

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.3 - Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2.2.4 - Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.2.5 - Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes.

2.2.6 - Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

MJC Fontaines Saint Martin

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*3 835*			*3 835*
Immobilisations corporelles	*36 480*			*36 480*
Immobilisations financières	*10 658*	*233*		*10 891*
TOTAL	*50 973*	*233*		*51 206*

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement	*3 329*	*506*		*3 835*
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I	*3 329*	*506*		*3 835*
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	*28 301*			*28 301*
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	*7 305*	*386*		*7 691*
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	*35 606*	*386*		*35 991*
TOTAL GENERAL (I+II)	*38 935*	*892*		*39 827*

3.3 - Eléments constitutifs du fond commercial

3.4 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	*92*	*92*	
Autres créances	*63 796*	*63 796*	
Charges constatées d'avance	*5 967*	*5 967*	
TOTAL	*69 855*	*69 855*	

MJC Fontaines Saint Martin

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.5 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	*2 508*
TOTAL	*2 508*

MJC Fontaines Saint Martin

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	*50 088*				*50 088*
Dont générosité du public					
Report à nouveau	*33 781*	*-2 175*			*31 606*
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	*-2 175*	*2 175*		*62*	*-62*
Dont générosité du public					
Situation nette	*81 693*			*62*	*81 631*
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consomptibles					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	*81 693*			*62*	*81 631*
TOTAL dont générosité du public					

MJC Fontaines Saint Martin

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges	*33 307*		*15 107*	*18 200*
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions et obligations similaires	*14 376*	*5 007*		*19 383*
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellt des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	*47 683*	*5 007*	*15 107*	*37 583*
TOTAL GENERAL (I+II)	*47 683*	*5 007*	*15 107*	*37 583*
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		*5 007*	*15 107*	
- financières				
- exceptionnelles				

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*7 354*	*7 354*		
Dettes fiscales & sociales	*20 233*	*20 233*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*42 999*	*42 999*		
Produits constatés d'avance	*52 060*	*52 060*		
TOTAL	*122 645*	*122 645*		

MJC Fontaines Saint Martin

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*3 030*
Dettes fiscales & sociales	*7 968*
Autres dettes	
TOTAL	*10 998*

MJC Fontaines Saint Martin

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
Mairie Fontaine	*fonctionnement*	*26 350*		*26 350*	*8 950*	*6 900*
Mairie Fontaine	*utien EVS 2023*	*18 150*	*18 150*		*6 050*	*6 050*
Mairie Fontaine	*oûter Noel 2023*	*500*		*500*	*500*	*500*
Métropole	*Musique 2022*		*13 550*			*12 550*
Métropole	*Musique 2023*	*14 425*		*14 425*	*14 425*	
DRAJES	*Carnaval*	*3 500*	*3 500*			
CAF	*EVS*	*24 655*	*8 289*	*16 367*	*8 218*	*7 894*
Région AURA	*Cirque*	*5 000*	*5 000*		*5 000*	
Métropole	*projet culturel*	*7 000*	*7 000*		*667*	
Métropole	*virevolt*	*8 000*	*8 000*		*8 000*	
TOTAL		*107 580*	*63 489*	*57 642*	*51 810*	*33 894*

Eléments significatifs ou importants

MJC Fontaines Saint Martin

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

5.2 - Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	*12 200*
Reprises sur provisions et transferts de charge	
Charges exceptionnelles	
Sur opération de gestion	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	

Les produits exceptionnels sur exercics antérieurs correspondent à l'annulation des chèques COVID saison 2020/2021 pour 12 156 euros et des chèques de remboursement d'activité non débités pour 43,66 euros.

5.3 - Opérations de mises à disposition gratuire de biens

Les contributions en biens et services de la Ville de Fontaines Saint Martin s'élèvent à 47 670,22 euros au titre de l'occupation des locaux sis Montée de la ruelle et de la salle polyvalente :

29 889,44 euros - valeur locative des bâtiments
9 214,39 euros- fluides (eau, electricité, gaz)
22,68 euros- etnretien petit équipement
2 222,71 euros - autres fournitures
8,22 euros- locations mobilières
3 542,27 euros- entretien du terrain et bâtiment
1 705,99 euros- maintenance
822,30 euros- assurances
29,99 euros - téléphone
212,23 euros- frais de nettoyage des locaux

MJC Fontaines Saint Martin

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

6 - Autres informations

6.1 - Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 19 383 E.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- le salaire brut au 31 août 2023
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 64 ans
- le taux de rotation du personnel fixé à 15% en dessous de 35 ans, 30% de 36 à 40 ans, 45% de 41 à 45 ans, 65% de 46 à 50 ans, 85% de 51 à 55 ans et 100% an après 55ans
- le coefficient de survie (table de mortalité)
- le taux moyen des charges sociales par salarié

6.2 - Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.
En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

6.3 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	*1*	
Non Cadres	*6*	
TOTAL	*7*	*0*

6.4 - Nature et évaluation des contributions volontaires

Les contributions volontaires présentant un caractère significatif font l'objet d'une information dans l'annexe portant sur leur nature et leur importance.
Elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, aux biens meubles ou immeubles, dons en nature, etc.

Leur montant de 16 240 correspond à 605,5 heures effectuées par les membres du conseil d'administration et 86 bénévoles