

DOCUMENTS SOUMIS AUX VOTES

# ASSEMBLEE GENERALE

## 29 MAI 2024



# RAPPORT MORAL DE LA PRESIDENCE

---

Cette année nous souhaitons à travers ce rapport moral, faire le lien avec le projet associatif de la MJC et ses trois grands objectifs :

1/ Une MJC engagée avec les personnes : adhérents / usagers / habitants

2/ Une MJC engagée dans son territoire

3/ Une MJC engagée pour la planète

1/ La MJC est une structure ouverte à toutes et tous et donne accès à l'éducation et à la culture au plus grand nombre. Le nombre d'adhérents et d'usagers a encore progressé cette année, dépassant même le nombre d'adhérents d'avant le COVID, ce qui montre l'attrait de ce que propose notre association aux habitants du territoire. La salle Barbara a dorénavant pris toute sa place dans l'offre culturelle du quartier et du territoire lyonnais. Et les actions hors les murs, telles que la ludothèque dans les parcs ou les séances de cinéma en plein air au parc Bazin, permettent à la MJC de rencontrer un public encore plus diversifié.

Du côté du public des enfants et des jeunes, outre les services de qualité rendus par la MJC à de nombreuses familles à travers la gestion du périscolaire de 6 écoles maternelles et élémentaires et l'accueil de loisirs aux vacances scolaires, les partenariats ont été renforcés avec les écoles, puisque de nombreuses classes ont pu assister à des séances de cinéma ou des spectacles dans la salle Barbara.

Nous tenons à souligner l'implication de la MJC au côté de l'école Condorcet, accueillant des enfants sourds scolarisés en classe bilingue LSF, qui s'est poursuivie avec la formation des équipes, l'initiation des enfants entendants à la LSF et l'organisation de temps en mixité (cinéma muet en partenariat avec le ciné Montchat, spectacle de théâtre dans la salle Barbara...)

Du côté des ado, le pôle jeunesse a pris un nouvel essor avec plusieurs projets dont le conseil des jeunes.

Ces quelques exemples illustrent le rôle important de notre association, maison de la jeunesse et de la culture de notre quartier.

## 2/ Une MJC engagée dans son territoire.

La MJC soutient et participe en outre à l'animation de la vie locale, en facilitant l'activité des autres associations du territoire, pour en faire un quartier dynamique et solidaire. Le portage du bail de la « Boucherie » vis-à-vis d'un promoteur permet de bénéficier de cet espace investi par de nombreux bénévoles de diverses associations rassemblées par le collectif de Montchat.

Le bar et l'entre-deux, d'accès libre et gratuit, réalise ce que nous ambitionnions : être un lieu de rencontre, d'échange et de convivialité du quartier.

La MJC accueille aussi les nombreuses asso du quartier, pour leurs activités régulières, leurs réunions et AG, leurs spectacles de fin d'année ...

## 3/ Une MJC engagée pour la planète

En 2023, la MJC a joué son rôle de sensibilisation des citoyens aux grands enjeux planétaires en animant notamment plusieurs fresques du climat, de la mobilité....

Elle doit pour cela montrer elle-même l'exemple et a entrepris un travail sur la manière de consommer de la MJC en développant des partenariats forts avec des acteurs de territoire – cela aboutira en 2024 avec la

production d'un guide écoconso : pour repenser la politique d'achats avec des partenariats forts avec les acteurs locaux, consommer moins et mieux.

Avec le R2AS, une démarche est engagée visant à évaluer l'impact carbone de la MJC.

**Pour conclure**, les équilibres économiques de la MJC sont satisfaisants, et la ville et la CAF ont octroyé un soutien financier supplémentaire en 2024. Nous pouvons nous féliciter de cette reconnaissance de l'excellent travail de l'équipe, et de cet encouragement à poursuivre les actions et les projets engagés.

Frédérique GIRARDOT, Présidente,  
Jocelyne DELARUE, Vice-Présidente,  
Ninon VOUTAY, Vice-Présidente.

## **Rapport financier 2023** **(Exercice comptable du 01/01/2023 au 31/12/2023)**

Le conseil d'administration de la MJC lors de sa séance du 13/05/2024 a validé les comptes annuels 2023 réalisés par l'expert-comptable :

- Total du bilan : 1 795 058 euros
- Total des produits : 2 327 789 euros
- Résultat (excédent) : 78 813 euros

### **Le compte de résultat**

#### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les produits de l'activité (ventes) représentent 1 131 560 € en 2023, soit +266 606 € (+31%) par rapport à 2022, principalement :

- Les prestations de service CAF, liées aux activités d'accueil de loisirs, ont fortement augmenté et représentent 391 969 €, soit +138 073 € (+54%), ce qui s'explique par plusieurs effets positifs conjugués (bonus territoire, changement de méthode de comptabilisation, augmentation du nombre d'enfants accueillis).
- Les produits liés aux accueils de loisirs ont augmenté de 86 399 € (+35%), du fait d'une hausse des inscriptions.

Les subventions s'élèvent à 1 068 667 € en 2023, soit -98 551 € (-8%) par rapport à 2022 :

- Baisse de la subvention Ville de Lyon qui représente 983 020 € (-43 243 €), notamment liée au versement du bonus territoire en direct à la MJC par la CAF.
- Fin de la subvention ERASMUS par comparaison à 2022 en raison de la finalisation des projets européens (-19 348 €).
- Arrêt de la subvention AGEFIPH (-16440€) et baisse de la subvention CAF (-10 406€)

Les adhésions ont légèrement augmenté et s'élèvent à 28 401 € (+3%).

**Soit un montant total des produits d'exploitation de 2 262 204 € en 2023, en hausse de 134 543€ (+6,3%) par rapport à 2022.**

**En parallèle, on constate que les charges d'exploitation s'élèvent à 2 208 841 € en 2023, soit un niveau équivalent à 2022 (-0,4%).**

- Les autres achats et charges externes ont diminué de -46 086 €
  - dont frais déplacements activités -21k€, honoraires paye +15K€, honoraires juridiques -9K€, achat petit équipement -7K€, achats prestations de services -6K€, matériel pédagogique -6K€, personnel intérimaire -6k€
- Les charges liées au personnel (salaires et traitement, charges sociales, taxe sur salaires) ont légèrement augmenté de 41 219 € du fait de la réévaluation de la revalorisation du point (hausse du smic et inflation).
  - Toutefois, les postes vacants limitent la hausse de la masse salariale, qui aurait dû être

plus importante.

**Conclusion :**

**Le résultat de l'exercice comptable 2023 est excédentaire pour un montant de 78 813 €.**

Alors que le budget 2023 anticipait une situation déficitaire, celle-ci a été finalement fortement excédentaire grâce notamment à des produits exceptionnels ou conjoncturels, tel que le bonus territoire revalorisé, couplés avec des charges contenues.

**Le bilan**

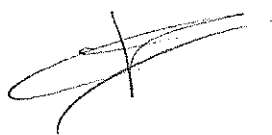
Le total du bilan au 31 décembre 2023 est de 1 795 058 euros contre 1 756 663 euros au 31/12/2022 soit une hausse de 2%.

**L'excédent de l'exercice conforte encore la structure financière de la MJC, déjà solide, avec des fonds propres qui s'élèvent à 975 180 €.**

La MJC dispose des marges de manœuvre financières qui lui permettront d'engager sereinement les mesures de consolidations qui seront nécessaires à compter de 2025.

**Le conseil d'administration propose à l'Assemblée Générale de procéder à un vote pour affecter le résultat excédentaire de 78 813 € en report à nouveau, au passif du bilan.**

La Trésorière,  
Annabel INSUA



La Présidente,  
Frédérique GIRARDOT





---

Association MJC MONTCHAT

53 RUE CHARLES RICHARD

69003 LYON

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

---

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	4 447	4 148	299	1 251	952	76.10
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	396 817	338 460	58 357	74 044	15 687	21.19
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières (1)</b>							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
<b>Total I</b>	401 264	342 608	58 656	75 295	16 639	22.10	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	248 586		248 586	126 070	122 516	97.18
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	25 219		25 219	20 501	4 718	23.01
	Valeurs mobilières de placement	1 158 217		1 158 217	1 339 439	181 223	13.53
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	298 758		298 758	191 834	106 923	55.74
Charges constatées d'avance (2)	5 622		5 622	3 523	2 099	59.59	
<b>Total II</b>	1 736 402		1 736 402	1 681 368	55 034	3.27	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	2 137 666	342 608	1 795 058	1 756 663	38 395	2.19	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	15 828		15 828			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité	735 229		735 229				
Autres							
Report à nouveau	29 678				29 678		
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	78 813		29 678		108 491	365.56
	<b>Situation nette (sous total)</b>	800 192		721 378		78 813	10.93
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	10 936		23 557		12 621	53.57
	Provisions réglementées	164 052		172 926		8 874	5.13
	<b>Total I</b>	975 180		917 861		57 319	6.24
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	82 579		80 232		2 347	2.93
	<b>Total III</b>	82 579		80 232		2 347	2.93
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	142 284		53 466		88 819	166.12
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	249 954		343 508		93 554	27.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes							
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance	345 060		361 596		16 536	4.57	
	<b>Total IV</b>	737 299		758 570		21 271	2.80
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 795 058		1 756 663		38 395	2.19

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

396 974

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations	28 401		27 646	755 2.73
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	1 131 560		864 954	266 606 30.82
Parrainages			162	162 100.00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 068 667		1 167 218	98 551 8.44
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	31 549		67 353	35 805 53.16
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 027		327	1 700 519.06
<b>Total I</b>	<b>2 262 204</b>		<b>2 127 661</b>	<b>134 543 6.32</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	444 041		490 128	46 086 9.40
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	95 292		85 784	9 509 11.08
Salaires et traitements	1 326 481		1 292 669	33 812 2.62
Charges sociales	308 855		310 956	2 101 0.68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 558		29 996	1 439 4.80
Dotations aux provisions	2 347		7 112	4 765 67.00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 266		1 949	1 318 67.62
<b>Total II</b>	<b>2 208 841</b>		<b>2 218 593</b>	<b>9 753 0.44</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>53 363</b>		<b>90 933</b>	<b>144 296 158.68</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	18 778		2 849		15 929	559.03
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	18 778		2 849		15 929	559.03
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	18 778		2 849		15 929	559.03
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	72 141		88 083		160 224	181.90
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	34 186		46 566		12 379	26.58
Sur opérations en capital	12 621		15 688		3 068	19.55
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	46 807		62 254		15 447	24.81
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	35 726		3 214		32 512	NS
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>	35 726		3 214		32 512	NS
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	11 081		59 040		47 959	81.23
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	4 409		635		3 774	594.33
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	2 327 789		2 192 764		135 024	6.16
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	2 248 975		2 222 442		26 533	1.19
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	78 813		29 678		108 491	365.56

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature	63 370		63 370			
Prestations en nature	318 880		261 605		57 275	21.89
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>	<b>382 251</b>		<b>324 976</b>		<b>57 275</b>	<b>17.62</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	318 880		261 605		57 275	21.89
Prestations en nature						
Personnel bénévole	63 370		63 370			
<b>TOTAL</b>	<b>382 251</b>		<b>324 976</b>		<b>57 275</b>	<b>17.62</b>