



Conseil nouvelle définition

Association LE PASSE JARDINS

131 rue Challemel Lacour

69008 LYON

**COMPTES ANNUELS
&
ETATS FISCAUX**

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

Sommaire

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

<i>Attestation</i>	1
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	2
<i>Annexe libre 2</i>	4
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	5
<i>Produits à recevoir</i>	6
<i>Produits constatés d'avance</i>	7
<i>Charges à payer</i>	8
<i>Charges constatées d'avance</i>	9
<i>Créances et Dettes</i>	10
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	11
<i>Compte de résultat</i>	12
<i>Bilan Actif technique</i>	13
<i>Bilan Passif technique</i>	14
<i>Détail du compte de résultat</i>	15
<i>Détail de l'actif technique</i>	18
<i>Détail du Passif technique</i>	19
<i>Avantage-Nature-Villeurbanne-2023.LE PASSE JARDINS</i>	21
<i>Bilan 2023 - Bénévolat passe-jardins.LE PASSE JARDINS</i>	22

Attestation

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **Association LE PASSE JARDINS**, pour l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	223 017,17	euros
Total des produits :	380 335,19	euros
Résultat net comptable :	4 036,99	euros

Fait à Montagny
Le 11/04/2024

Bertrand GUINET
Expert - comptable

Règles et Méthodes Comptables

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 **223 017** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **380 335** euros et un total **charges** de **376 298** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **4 037** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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) ou à leur coût de production.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence.

Concernant les immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications applicables à certaines entités (décret du 30 décembre 2005), ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens, ou en fonction du rythme de consommation des avantages économiques.

Les durées et les modes d'amortissement utilisés sont les suivants :

Règles et Méthodes Comptables

Bâtiments :20 à 50 ans en mode linéaire
Matériel et Outillage :5 à 10 ans en mode linéaire
Matériel roulant :4 à 5 ans en mode linéaire
Mobilier :5 à 10 ans en mode linéaire
Matériel de bureau :5 à 10 ans en mode linéaire
Agencements et installations :10 à 20 ans en mode linéaire

Stocks et en cours

Néant

Créances et dettes

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

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

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.

Bénévolat

Le Passe-Jardins n'a pas opté pour l'inscription du bénévolat en comptabilité.

Prime de départ à la retraite et indemnités de rupture conventionnelle

La provision pour départ à la retraite se décompose en provision courante pour l'année 2023 à 15 298 €.

Il y a 4 234.14 € de provision d'indemnité de rupture sur l'exercice.

Annexe libre 2

EVENEMENTS RENSEIGNEMENTS SIGNIFICATIFS

Information relative à l'épidémie du COVID-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissements des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Référentiel comptable

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Mise à disposition de matériels par la ville de Villeurbanne	1 058	
	1 058	
Prestations		
Heures de bénévoles valorisées (voir détail en annexe)	43 513	62 696
	43 513	62 696
Personnel bénévole		
Total	44 571	62 696

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		20 080
Autres créances		20 080
<i>PERSONNEL PRODUITS A RECEVOIR</i>	26	
<i>ORG SOCX PRODUITS A RECEVOIR</i>	2 805	
<i>SUBVENTIONS D'EXPLOIT. A RECEV</i>	17 248	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			59 605
COTISATIONS ADHERENTS			
SUBVENTION		54 465	
PRESTATIONS		5 140	
RECONTRE FORMATIVES			
DON			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			59 605

--

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		28 564
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		136
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>136</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 698
<i>FOURNIS. FACTURES NON PARVENUE</i>	<i>4 698</i>	
Dettes fiscales et sociales		23 730
<i>PROVISION POUR CONGES PAYES</i>	<i>16 011</i>	
<i>PROVISION CHARGES SOCIALES /CP</i>	<i>4 937</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>2 602</i>	
<i>ETAT AUTRES CHG A PAYER</i>	<i>180</i>	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 026
LOCATION IMPRIMANTE		520	
TELEPHONE		67	
AFFRANCHISSEMENTS		92	
MEDECINE DU TRAVAIL		1 008	
EDF		19	
EAU		20	
MAINTENANCE TADA		301	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 026

--

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 380		1 380
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	28 245	28 245	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 326	1 326	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 805	2 805	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	17 248	17 248	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	2 026	2 026		
	TOTAL DES CREANCES	53 031	51 651	1 380
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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)	136	136		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 241	9 241		
	Personnel et comptes rattachés	16 011	16 011		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 501	31 501		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 698	3 698		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 842	1 842		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	59 605	59 605			
	TOTAL DES DETTES	122 035	122 035		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Engagements financiers

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements de locations financières	3 142	
	3 142	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	3 142	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--	--	--

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 415	766
	Prestations de services	139 600	149 811
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	211 669	148 986
	Dons	2 010	235
	Cotisations	2 284	2 576
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	3	1
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	21 331	7 821
	Total des produits d'exploitation	378 312	310 195
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	18 036	16 912
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	103 728	83 178
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 380	3 054
	Rémunération du personnel	184 864	150 540
	Charges sociales	58 476	52 485
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 029	2 140
	Dotation aux provisions	4 690	446
	Autres charges	96	26
	Total des charges d'exploitation	376 298	308 782
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	2 014	1 413
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 475	538
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	1 475	538
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	3 489	1 951
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	548	1 631
	Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	548	1 631
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	380 335	312 364
	TOTAL DES CHARGES	376 298	308 782
	EXCEDENT ou DEFICIT	4 037	3 582
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	44 571	62 696
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	44 571	62 696
	Personnel bénévole		

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 645	5 645		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	2 795	2 156	639	824
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	48 566	44 101	4 465	6 310
Immobilisations grévées 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					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 380		1 380	1 380	
	TOTAL (I)	58 386	51 902	6 484	8 513
	Comptes de liaisons				
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	28 245		28 245	25 561
	Autres créances	21 380		21 380	23 152
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	164 883		164 883	113 067	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 026		2 026	1 446
	TOTAL (II)	216 533		216 533	163 226
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		274 919	51 902	223 017	171 739

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	76 312	72 730
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	4 037	3 582
	Total des fonds propres	80 349	76 312
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 001	550	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	1 001	550	
Total des fonds associatifs	81 350	76 862	
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	19 632	14 942
	Total des provisions	19 632	14 942
	Comptes de liaisons		
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)	136	100
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 241	12 007
	Dettes fiscales et sociales	51 210	37 286
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 655
	Autres dettes	1 842	1 399
	Produits constatés d'avance	59 605	26 488
	Total des dettes	122 035	79 935
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	223 017	171 739
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	4 036,99	3 582,20
	(1) Dont à moins d'un an	122 035	79 935
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	136	100

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	378 312	<i>100,00</i>	310 195	<i>100,00</i>	68 117	<i>21,96</i>
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 415	<i>0,37</i>	766	<i>0,25</i>	649	<i>84,67</i>
70700000 VENTES DE M/SES	1 415	<i>0,37</i>	766	<i>0,25</i>	649	<i>84,67</i>
Prestations de services	139 600	<i>36,90</i>	149 811	<i>48,30</i>	(10 210)	<i>-6,82</i>
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	138 450	<i>36,60</i>	144 561	<i>46,60</i>	(6 110)	<i>-4,23</i>
70630000 FORMATIONS	1 150	<i>0,30</i>	5 250	<i>1,69</i>	(4 100)	<i>-78,10</i>
Subventions d'exploitation	211 669	<i>55,95</i>	148 986	<i>48,03</i>	62 683	<i>42,07</i>
74030000 SUBVENTION FONDATION DE FRANCE	4 463	<i>1,18</i>	2 000	<i>0,64</i>	2 463	<i>123,17</i>
74035000 SUBVENTION FONDATIONS AUTRES	22 873	<i>6,05</i>			22 873	
74045000 VILLE DE LYON	13 800	<i>3,65</i>	15 940	<i>5,14</i>	(2 140)	<i>-13,43</i>
74046000 SBVENTION VENISSIEUX	30 314	<i>8,01</i>			30 314	
74065000 SUBVENTION GRAND LYON	104 020	<i>27,50</i>	100 820	<i>32,50</i>	3 200	<i>3,17</i>
74066000 SUBVENTION FDVA	4 400	<i>1,16</i>	2 030	<i>0,65</i>	2 370	<i>116,75</i>
74080000 SUBVENTION ETAT	31 798	<i>8,41</i>	28 196	<i>9,09</i>	3 603	<i>12,78</i>
Dons	2 010	<i>0,53</i>	235	<i>0,08</i>	1 775	<i>755,32</i>
75400000 COLLECTES ET DONS	2 010	<i>0,53</i>	235	<i>0,08</i>	1 775	<i>755,32</i>
Cotisations	2 284	<i>0,60</i>	2 576	<i>0,83</i>	(292)	<i>-11,33</i>
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	2 284	<i>0,60</i>	2 576	<i>0,83</i>	(292)	<i>-11,33</i>
Autres produits de gestion courante	3		1		1	<i>131,53</i>
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	3		1		1	<i>131,53</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	21 331	<i>5,64</i>	7 821	<i>2,52</i>	13 510	<i>172,76</i>
79161000 TRANSFERT CHGES EXPLOIT.	11 134	<i>2,94</i>	2 343	<i>0,76</i>	8 790	<i>375,15</i>
79164100 REMBOURSEMENT FORMATION	6 482	<i>1,71</i>	4 917	<i>1,59</i>	1 565	<i>31,83</i>
79164300 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONN	3 715	<i>0,98</i>	560	<i>0,18</i>	3 155	<i>563,04</i>
Total des charges d'exploitation	376 298	<i>99,47</i>	308 782	<i>99,54</i>	67 516	<i>21,87</i>
Achats	18 036	<i>4,77</i>	16 912	<i>5,45</i>	1 125	<i>6,65</i>
60700000 ACHATS DE M/SES	893	<i>0,24</i>	1 014	<i>0,33</i>	(121)	<i>-11,96</i>
60220000 FOURNITURES DE JARDINS	17 144	<i>4,53</i>	15 898	<i>5,13</i>	1 246	<i>7,84</i>
Autres achats et charges externes	103 728	<i>27,42</i>	83 178	<i>26,81</i>	20 549	<i>24,71</i>
60400000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERV	44 189	<i>11,68</i>	28 246	<i>9,11</i>	15 943	<i>56,44</i>
60610000 ELECTRICITE	1 108	<i>0,29</i>	956	<i>0,31</i>	152	<i>15,91</i>
60611000 EAU	77	<i>0,02</i>			77	
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	1 793	<i>0,47</i>	1 323	<i>0,43</i>	470	<i>35,50</i>
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 112	<i>0,29</i>	982	<i>0,32</i>	130	<i>13,21</i>
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	150	<i>0,04</i>			150	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	13 116	<i>3,47</i>	12 395	<i>4,00</i>	721	<i>5,82</i>
61321000 LOCATION SALLE	60	<i>0,02</i>			60	
61325000 CHARGES LOCATIVES	2 517	<i>0,67</i>	2 298	<i>0,74</i>	219	<i>9,54</i>
61350000 LOCATIONS MATERIEL	333	<i>0,09</i>	288	<i>0,09</i>	45	<i>15,49</i>
61351000 LOCATION IMPRIMANTE XEROX	3 142	<i>0,83</i>	3 013	<i>0,97</i>	129	<i>4,28</i>
61352000 LOCATION VEHICULES	508	<i>0,13</i>	374	<i>0,12</i>	134	<i>35,92</i>
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	2 385	<i>0,63</i>	2 316	<i>0,75</i>	69	<i>3,00</i>
61550000 ENTRETIEN MATERIEL ET OUTILLAG	467	<i>0,12</i>	139	<i>0,04</i>	328	<i>235,97</i>
61560000 MAINTENANCE	4 675	<i>1,24</i>	4 561	<i>1,47</i>	114	<i>2,50</i>
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	2 001	<i>0,53</i>	2 011	<i>0,65</i>	(10)	<i>-0,50</i>
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 054	<i>0,28</i>	1 424	<i>0,46</i>	(370)	<i>-25,98</i>
61820000 COTISATIONS	1 264	<i>0,33</i>	1 113	<i>0,36</i>	151	<i>13,57</i>
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	15		200	<i>0,06</i>	(185)	<i>-92,50</i>
62260000 HONORAIRES	8 360	<i>2,21</i>	7 854	<i>2,53</i>	506	<i>6,45</i>
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	661	<i>0,17</i>	580	<i>0,19</i>	82	<i>14,15</i>

Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62519000	FRAIS DEPLACMT PB	1 308	0,35	87	0,03	1 221	N/S
62525000	FRAIS DEPLACMT SM	113	0,03	1 089	0,35	(976)	-89,61
62531000	FRAIS DEPLACMT AM	338	0,09			338	
62532000	FRAIS DEPLACMT DM	51	0,01			51	
62535000	FRAIS DEPLACMT MF	43	0,01	861	0,28	(818)	-94,96
62536000	FRAIS DEPLACMT GCO	772	0,20			772	
62537000	FRAIS DEPLACMT VM	121	0,03			121	
62540000	FRAIS DEPLACMT DIVERS	3 843	1,02	2 464	0,79	1 379	55,94
62553000	FRAIS DEPLACMT MT	1 158	0,31	1 758	0,57	(599)	-34,11
62554000	FRAIS DEPLACEMENT CG	573	0,15	2 352	0,76	(1 780)	-75,66
62570000	RECEPTIONS	2 693	0,71	1 201	0,39	1 492	124,14
62600000	AFFRANCHISSEMENTS	117	0,03	147	0,05	(30)	-20,60
62610000	TELEPHONE/TELECOPIE/INTERNET	2 861	0,76	2 513	0,81	348	13,85
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	750	0,20	635	0,20	115	18,20
Impôts, taxes, versements assimilés		4 380	1,16	3 054	0,98	1 325	43,40
63330000	FORMATION CONTINUE	4 200	1,11	2 708	0,87	1 491	55,07
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	180	0,05	346	0,11	(166)	-47,98
Rémunération du personnel		184 864	48,87	150 540	48,53	34 324	22,80
64110000	SALAIRES APPOINT. COMMIS. DE B	172 933	45,71	147 993	47,71	24 940	16,85
64116000	INDEMNITES DE STAGE	1 987	0,53	2 255	0,73	(268)	-11,88
64120000	VARIATION PROV CONGES PAYES	5 080	1,34	1 640	0,53	3 440	209,72
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS			(3 800)	-1,23	3 800	100,00
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 863	1,29	2 452	0,79	2 411	98,34
Charges sociales		58 476	15,46	52 485	16,92	5 992	11,42
64510000	COTISATIONS URSSAF+ CHOMAGE	35 651	9,42	34 086	10,99	1 565	4,59
64520000	COTISATIONS PREVOYANCE	2 977	0,79	2 741	0,88	236	8,62
64521000	COTISATIONS MUTUELLE	2 694	0,71	2 293	0,74	402	17,52
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	7 667	2,03	7 386	2,38	281	3,80
64550000	CHARGES SUR PRIME FIN ANNEE			(1 200)	-0,39	1 200	100,00
64712000	VARIATION CHGES/CONGES A PAYER	1 315	0,35	742	0,24	573	77,24
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	713	0,19	695	0,22	17	2,50
64800000	VETEMENTS POUR PERSONNEL	598	0,16	465	0,15	133	28,62
64810000	FRAIS FORMATION PERSONNEL	6 862	1,81	5 277	1,70	1 585	30,04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 029	0,54	2 140	0,69	(111)	-5,19
68112000	DOT AMORT IMMO CORPORELLES	2 029	0,54	2 140	0,69	(111)	-5,19
Dotations aux provisions		4 690	1,24	446	0,14	4 243	950,56
68150000	PROVISIONS PRIMES DEPART	4 690	1,24	446	0,14	4 243	950,56
Autres charges		96	0,03	26	0,01	69	261,13
65160000	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	95	0,03			95	
65400000	PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES			24	0,01	(24)	-100,00
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	1		2		(2)	-62,86
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		2 014	0,53	1 413	0,46	601	42,52
RESULTAT FINANCIER		1 475	0,39	538	0,17	937	174,20
Intérêts et produits financiers		1 475	0,39	538	0,17	937	174,20
76810000	PRODUITS FINANCIERS	1 475	0,39	538	0,17	937	174,20
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 489	0,92	1 951	0,63	1 538	78,83
Produits exceptionnels		548	0,14	1 631	0,53	(1 083)	-66,39
77700000	Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. E	548	0,14	1 631	0,53	(1 083)	-66,39

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Résultat exceptionnel	548	0,14	1 631	0,53	(1 083)	-66,39
TOTAL DES PRODUITS	380 335	100,53	312 364	100,70	67 971	21,76
TOTAL DES CHARGES	376 298	99,47	308 782	99,54	67 516	21,87
Excédent ou déficit de l'exercice	4 037	1,07	3 582	1,15	455	12,70
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature	44 571	11,78	62 696	20,21	(18 125)	-28,91
Mise à disposition gratuite biens et services	44 571	11,78	62 696	20,21	(18 125)	-28,91

Détail de l'actif technique

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	6 483,90	2,91	8 513,23	4,96	(2 029,33)	-23,84
Concessions brevets et droits similaires						
20500000 LOGICIELS	5 644,95	2,53	5 644,95	3,29		
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	(5 644,95)	-2,53	(5 644,95)	-3,29		
Terrains	638,92	0,29	823,52	0,48	(184,60)	-22,42
21200000 AGENCEMENTS AMENAGEMENTS TER	2 794,79	1,25	2 794,79	1,63		
28120000 AMORTISSEMENTS AMENAGEMENTS	(2 155,87)	-0,97	(1 971,27)	-1,15	(184,60)	-9,36
Autres immobilisations corporelles	4 464,98	2,00	6 309,71	3,67	(1 844,73)	-29,24
21810000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	29 986,06	13,45	29 986,06	17,46		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	4 154,65	1,86	4 154,65	2,42		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	14 425,13	6,47	14 425,13	8,40		
28181000 AMORTISSEMENTS INSTALL TEL	(29 784,14)	-13,36	(29 436,34)	-17,14	(347,80)	-1,18
28182000 AMORTISSEMENTS AMENAGEMENTS T	(833,24)	-0,37	(2,31)		(830,93)	N/S
28183000 AMORTISSEMENTS MATERIELS INFO	(13 483,48)	-6,05	(12 817,48)	-7,46	(666,00)	-5,20
Autres immobilisations financières	1 380,00	0,62	1 380,00	0,80		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	1 380,00	0,62	1 380,00	0,80		
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	216 533,27	97,09	163 225,98	95,04	53 307,29	32,66
Créances clients, usagers et comptes rattachés	28 244,76	12,66	25 561,09	14,88	2 683,67	10,50
041D Collectif clients débiteurs	28 244,76	12,66	21 682,23	12,63	6 562,53	30,27
41810000 CLIENTS - FACTURES A ET ABLIR			3 878,86	2,26	(3 878,86)	-100,00
Autres créances	21 379,76	9,59	23 151,91	13,48	(1 772,15)	-7,65
42513000 AVANCE SUR FRAIS PB	800,00	0,36			800,00	
42514000 AVANCE SUR FRAIS VM	500,00	0,22			500,00	
42870000 PERSONNEL PRODUITS A RECEVOIR	26,37	0,01			26,37	
43870000 ORG SOCX PRODUITS A RECEVOIR	2 805,39	1,26	72,00	0,04	2 733,39	N/S
44170000 SUBVENTIONS D'EXPLOIT. A RECEV	17 248,00	7,73	22 950,00	13,36	(5 702,00)	-24,85
46737000 FRAIS A PAYER MT			129,91	0,08	(129,91)	-100,00
Disponibilités	164 882,74	73,93	113 066,78	65,84	51 815,96	45,83
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	193,00	0,09			193,00	
51130000 CB A ENCAISSER			55,00	0,03	(55,00)	-100,00
51210000 BFCC COMPTE COURANT	112 399,80	50,40	55 126,51	32,10	57 273,29	103,89
51213000 CCO - Livret A	52 043,69	23,34	50 568,76	29,45	1 474,93	2,92
51400000 CHEQUES POSTAUX			6 823,48	3,97	(6 823,48)	-100,00
53000000 CAISSE	246,25	0,11	493,03	0,29	(246,78)	-50,05
Charges constatées d'avance	2 026,01	0,91	1 446,20	0,84	579,81	40,09
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 026,01	0,91	1 446,20	0,84	579,81	40,09
TOTAL DU BILAN ACTIF	223 017,17	100,00	171 739,21	100,00	51 277,96	29,86

Détail du Passif technique

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds associatifs	81 350,31	<i>36,48</i>	76 861,68	<i>44,75</i>	4 488,63	<i>5,84</i>
Total des fonds propres	80 348,95	<i>36,03</i>	76 311,96	<i>44,43</i>	4 036,99	<i>5,29</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	76 311,96	<i>34,22</i>	72 729,76	<i>42,35</i>	3 582,20	<i>4,93</i>
10200000 FDS ASSOC.SANS DROIT DE REPRIS	76 311,96	<i>34,22</i>	72 729,76	<i>42,35</i>	3 582,20	<i>4,93</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	4 036,99	<i>1,81</i>	3 582,20	<i>2,09</i>	454,79	<i>12,70</i>
Total des autres fonds associatifs	1 001,36	<i>0,45</i>	549,72	<i>0,32</i>	451,64	<i>82,16</i>
Subventions d'investissement	1 001,36	<i>0,45</i>	549,72	<i>0,32</i>	451,64	<i>82,16</i>
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	4 478,00	<i>2,01</i>	3 478,00	<i>2,03</i>	1 000,00	<i>28,75</i>
13900000 SUBV. INVES. INSC. AU CPT E RES	(3 476,64)	<i>-1,56</i>	(2 928,28)	<i>-1,71</i>	(548,36)	<i>-18,73</i>
TOTAL III- Total des Provisions	19 632,14	<i>8,80</i>	14 942,24	<i>8,70</i>	4 689,90	<i>31,39</i>
Provisions pour charges	19 632,14	<i>8,80</i>	14 942,24	<i>8,70</i>	4 689,90	<i>31,39</i>
15300000 PROVISIONS IND DEPART RETRAITE	15 398,00	<i>6,90</i>	14 245,00	<i>8,29</i>	1 153,00	<i>8,09</i>
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	4 234,14	<i>1,90</i>	697,24	<i>0,41</i>	3 536,90	<i>507,27</i>
Comptes de liaison						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	122 034,72	<i>54,72</i>	79 935,29	<i>46,54</i>	42 099,43	<i>52,67</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	136,33	<i>0,06</i>	100,32	<i>0,06</i>	36,01	<i>35,90</i>
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	136,33	<i>0,06</i>	100,32	<i>0,06</i>	36,01	<i>35,90</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 240,80	<i>4,14</i>	12 007,23	<i>6,99</i>	(2 766,43)	<i>-23,04</i>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	4 542,85	<i>2,04</i>	6 830,40	<i>3,98</i>	(2 287,55)	<i>-33,49</i>
40810000 FOURNIS. FACTURES NON PARVENUE	4 697,95	<i>2,11</i>	5 176,83	<i>3,01</i>	(478,88)	<i>-9,25</i>
Dettes fiscales et sociales	51 210,38	<i>22,96</i>	37 285,57	<i>21,71</i>	13 924,81	<i>37,35</i>
42820000 PROVISION POUR CONGES PAYES	16 011,48	<i>7,18</i>	10 931,15	<i>6,36</i>	5 080,33	<i>46,48</i>
43100000 SECURITE SOCIALE	19 851,00	<i>8,90</i>	14 699,00	<i>8,56</i>	5 152,00	<i>35,05</i>
43710000 MUTUELLE SANTE	1 526,60	<i>0,68</i>	1 050,00	<i>0,61</i>	476,60	<i>45,39</i>
43720000 CAISSE DE PREVOYANCE	954,92	<i>0,43</i>	924,12	<i>0,54</i>	30,80	<i>3,33</i>
43730000 RETRAITE APICIL	4 231,79	<i>1,90</i>	3 301,38	<i>1,92</i>	930,41	<i>28,18</i>
43820000 PROVISION CHARGES SOCIALES /CP	4 936,59	<i>2,21</i>	3 621,92	<i>2,11</i>	1 314,67	<i>36,30</i>
44720000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	916,00	<i>0,41</i>	510,00	<i>0,30</i>	406,00	<i>79,61</i>
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	2 602,00	<i>1,17</i>	2 248,00	<i>1,31</i>	354,00	<i>15,75</i>
44861000 ETAT AUTRES CHG A PAYER	180,00	<i>0,08</i>			180,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 654,65	<i>1,55</i>	(2 654,65)	<i>-100,00</i>
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS			2 654,65	<i>1,55</i>	(2 654,65)	<i>-100,00</i>
Autres dettes	1 841,90	<i>0,83</i>	1 399,33	<i>0,81</i>	442,57	<i>31,63</i>
46711000 Frais à payer AM	61,27	<i>0,03</i>			61,27	
46712000 Frais à payer DM	30,25	<i>0,01</i>			30,25	
46719000 NDF PB	976,12	<i>0,44</i>	442,84	<i>0,26</i>	533,28	<i>120,42</i>
46728000 FRAIS A PAYER PERSONNEL BENEVO			42,45	<i>0,02</i>	(42,45)	<i>-100,00</i>
46729000 FRAIS A PAYER DIVERS SALARIES	119,50	<i>0,05</i>	25,00	<i>0,01</i>	94,50	<i>378,00</i>
46730000 JARDIN OULLINS	115,53	<i>0,05</i>			115,53	
46731000 FRAIS A PAYER FF	539,23	<i>0,24</i>			539,23	
46732000 FRAIS A PAYER CS			24,12	<i>0,01</i>	(24,12)	<i>-100,00</i>
46733000 FRAIS A PAYER SM			220,46	<i>0,13</i>	(220,46)	<i>-100,00</i>

Détail du Passif technique

	01/01/2023		01/01/2022		Variations	
	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois		%
46738000 FRAIS A PAYER CG			644,46	0,38	(644,46)	-100,00
Produits constatés d'avance	59 605,31	26,73	26 488,19	15,42	33 117,12	125,03
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	59 605,31	26,73	26 488,19	15,42	33 117,12	125,03
Total du passif	223 017,17	100,00	171 739,21	100,00	51 277,96	29,86

Le passe jardins
Monsieur Bernard MARET
Président
131 rue Challemel Lacour
69008 Lyon

nos réf : ACJ/CTA/CVI/depn072 - 00015329
objet : Liste des avantages en nature consentis
dossier suivi par : Alice CONTE-JANSEN

Coordonnées de la direction
95 rue Château Gaillard
69100 Villeurbanne
téléphone 04 72 65 28 89
télécopie
mail :

vendredi 8 mars 2024

Monsieur le président,

Vous trouverez ci-dessous le récapitulatif des avantages en nature accordés à votre association par la ville de Villeurbanne en 2023.

adresse postale :
hôtel de ville
bp 65051
69601 villeurbanne cedex
en rappelant le service
concerné

Type de subvention	Objet	Montant
Avantage en nature	Mise à disposition de matériels	1 058,00 €

Conformément à la législation, ces avantages seront visibles sur le site Internet de la Ville et doivent être intégrés dans les documents comptables de votre association.

Pour votre information, au début de l'année 2023, la Ville a actualisé le mode de calcul des avantages en nature consentis pour la mise à disposition des deux grandes salles (spectacle et bal) du CCVA. Désormais, toutes les dépenses d'exploitation sont prises en compte (coût des ressources humaines, fluides, matériels, assurances, ...) ce qui peut expliquer une hausse des montants.

La Direction des espaces publics et naturels reste à votre disposition pour tout renseignement complémentaire.

Je vous prie d'agréer, monsieur le président, l'expression de mes sincères salutations.

Fanny Carisé
Directrice générale des services

Par déléation,
Le Directeur Général
Ingénierie et Cadre de Vie

Thierry MONTEIL

BILAN 2023

Heures de bénévolat :

Bénévoles	Vie associative	Réseau et événements	Accompagnement / ateliers jardins	TOTAL nombre d'heures
Membres du CA				
DUMONTIER Jean Paul	6	40		46
MARET Bernard	42	59	62	163
MASSIAS Bastien	9	8	6	23
MAURINES Béatrice	120	40		160
ROCHE Philippe	7			7
VAN KOTE Regis	6	3		9
VAUDATIN Alexandra	16	7		23
S/total membres CA	206	157	68	431
Bénévoles associatifs				
CIPRIANO Eugénie		6	4	10
GONZALEZ Paloma			6	6
GRASSOT Clément			5	5
KACHER Nathalie		3	5	8
MARTINEAU Corinne	30			30
MERCHEZ philippe		79		79
MOULINS Emmanuelle			24	24
ODEYER Elsa			10	10
RECK Ann-Sophie	25	25	21	71
SEEGER Lilli		6		6
Occasionnels évènements		90		90
Occasionnels Envol			102	102
				0
S/total bénévoles CA	55	209	177	441
TOTAL heures	261	366	245	872
<i>Coût horaire moyen 2023 :</i>	<i>49,90 €</i>	<i>49,90 €</i>	<i>49,90 €</i>	
TOTAL valorisation en €	13 023,90 €	18 263,40 €	12 225,50 €	43 512,80 €