

MQJR CHÂBAL

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

ACTIF	2023	2022
Actif circulant		
Liquidités		
Caisses	3'364.55	2'223.95
CCP	22'428.41	8'603.64
	25'792.96	10'827.59
Débiteurs		276.00
Actifs transitoires		
Charges comptabilisées d'avance	2'348.25	1'883.45
	2'348.25	2'159.45
Total actif circulant	28'141.21	12'987.04
Actif immobilisé		
Machines et matériel	2'363.50	2'757.25
Matériel informatique	2'944.00	6'155.00
Sous-total actif immobilisé	5'307.50	8'912.25
TOTAL DE L'ACTIF	33'448.71	21'899.29
PASSIF	2023	2022
Engagements à court, moyen et long terme		
Emprunt à court terme		5'000.00
Dépôts & cautions clés	1'200.00	
Provision et fonds d'investissements		
Provision p/charges futures	3'000.00	
Passifs transitoires		
Charges estimées à payer	6'543.45	8'558.80
Fonds propres		
Fonds propres au 1er janvier	8'340.49	32'860.47
Résultat de l'exercice	14'364.77	-24'519.98
Fonds propres au 31 décembre	22'705.26	8'340.49
TOTAL DU PASSIF	33'448.71	21'899.29

MQJR CHÂBAL

COMPTES DE PROFITS ET PERTES AU 31 DECEMBRE 2023

RECETTES	2023	Budget 2023	2022
Subvention cantonale non monétaire(pièce FASE)	374'667.79		311'998.61
Subvention communale non monétaire(pièce FASE)	487'768.30		474'628.55
Subvention cantonale monétaire-activité spécifique		98'445.50	94'600.00
subvention communales monétaires	92'708.00		121'774.74
Valeur locatives & charges payées par commune	118'856.40		570.00
Autres subvention et dons	66.30		31'553.90
Participations des usagers	33'415.75	31'900.00	3'132.65
Produits des ventes	3'657.00	4'000.00	90.60
Dédommagements de tiers	46.77		4'475.00
Autres contributions	3'927.35	1'500.00	1'682.02
Revenus des biens	1'871.72	1'600.00	
Total recettes	1'116'985.38	137'445.50	1'044'506.07

DEPENSES	2023	Budget 2023	2022
Charges de personnel			
Salaires & Charges sociales payés par la FASE	866'313.09		787'410.96
Autres charges de personnel payées par le centre	4'061.35	14'000.00	13'443.80
	870'374.44	14'000.00	800'854.76
Biens et services			
Fournitures de bureau, documentation	5'168.62	5'300.00	5'377.22
Mobilier, machines et matériel	7'061.88	8'150.00	10'541.78
Energie et autres charges locatives	1'892.00		2'021.50
Valeur des charges payées par des tiers	21'655.03		21'837.10
Autres fournitures et marchandises	44'972.21	47'900.00	54'312.74
Entretien des immeubles	20'004.66	2'500.00	26'159.09
Entretien de l'objet mobilier	5'371.24	3'000.00	4'272.95
Loyer, fermage et redevance d'utilisation	2'048.00	500.00	1'030.00
Valeurs locative des bâtiments payées par des tiers	77'970.00		77'970.00
Dédommagements	679.75	3'220.00	560.00
Prestations de services et honoraires	42'451.57	58'255.00	55'137.61
Frais association	603.45	3'400.00	2'861.95
	229'878.41	132'225.00	262'081.94
Amortissements et divers			
Amortissements ordinaires	3'604.75		3'604.75
Différence de change	0.01		
	3'604.76		3'604.75
Total charges	1'103'857.61	146'225.00	1'066'541.45
Résultat de fonctionnement	13'127.77	-8'779.50	-22'035.38
Charges exceptionnels			
Charges sur exercice antérieur			2'840.45
Charges exceptionnelles	3'000.00		410.50
Perte/Vols authentifiés			17.45
Autres charges exceptionnelles			783.80
Produits exceptionnels			
Produits sur exercice antérieur	4'237.00		
Dissolution de provision à caractère de réserve			
Total éléments exceptionnels	-1'237.00		2'484.60
Résultat de l'exercice	14'364.77		-24'519.98



Maison de Quartier et Jardin Robinson de Châtelaine-Balexert

ANNEXE AUX COMPTES 2023

ELEMENTS GENERAUX

1. But de l'association (art. 3 des statuts)

« Dans un objectif général de prévention et de promotion de qualité de vie, l'association et le personnel de la MQJR ChâBal sont chargés d'une action socio-éducative et socioculturelle destinée et ouverte à l'ensemble de la population de la ville de Vernier ».

2. Composition du comité

Gatto Massiliano, coprésident – **Gatto-Furnari** Rosalba, coprésidente - **Gindre** Agnès, trésorière - **Bron** Gilles-Olivier, membre - **Mattenberger** Monique, membre - **Mukherjee-Vuagniaux** Barbara, membre - **Desideri** Cristiana, membre – **Teixeira** Conceição, membre – **Mamdouh** Adam, membre.

3. Tenues des comptes

« Les comptes sont tenus conformément aux dispositions du Code des Obligations, des statuts, ainsi que des directives financières et du manuel d'utilisation du plan comptable FASe/FCLR ».

4. Organe de vérification

La vérification des comptes est effectuée par la fiduciaire CVM Services Fiduciaire Vernier, rue du Village 40, CH – 1214 Vernier.

5. Valeurs des biens assurés : Frs 460'000

ELEMENTS RELATIFS A L'ACTIF DU BILAN

6. Actifs transitoires : charges comptabilisées d'avance

Assurance RC, Assurance Choses, Assurance personnes Professionnal, Site Internet, Frais de sortie janvier 2024

7. Immobilisations

Investissement mobilier, matériel

- Machines, matériel Valeur au 31.12.2023 : CHF 2'363.50
- Matériel informatique Valeur au 31.12.2023 : CHF 2'944.—

ELEMENTS RELATIFS AU PASSIF DU BILAN

8. Engagements à court, moyen et long terme :

Dépôts et caution des clés : sur la durée de l'année scolaire 2023-2024

9. Provisions : provision pour charges futures à caractère de réserve

Achat tous les 5 ans du stock de bois et matériel se rapportant à l'atelier Bois.

Principe de prudence : acheter en grande quantité pour diminuer les coûts liés à l'achat du bois.

10. Passifs transitoires : charges à payer → Téléphone-Internet / Frais de supervision / Frais de personnel / Alimentation / Honoraire fiduciaire / Consommables bureautique

ELEMENTS RELATIFS AUX RECETTES

11. Subvention cantonale communale non monétaire (FASe)

Concerne la participation du canton et de la commune aux divers salaires du centre ; chiffres transmis par la FASE

12. Subventions communales monétaires

Subvention accordée par la Ville de Vernier (selon budget de fonctionnement établi par le centre).

13. Valeur locative et charges payées par la commune

Pièce FASE (en relation avec les chiffres transmis par la FASE), le détail :

Valeur locative 2023 : CHF 77'970.—

Frais d'énergie 2023 : CHF 23'457.03

Autres frais locatifs 2023 : CHF 13'339.37

14. Participation des usagers

Participation monétaire des usagers aux repas, sorties, vacances et lors des différents ateliers.

15. Produit des ventes

Recettes lors de la Fête de Quartier, lors de la vente des crêpes et lors des ouvertures de la buvette du centre.

16. Dédommagement de tiers

Participation financière pour l'utilisation d'encre et de papier du centre.

17. Autres contributions

Cotisations des membres de l'association MQJR ChâBal.

18. Revenus des biens

Intérêts créditeurs CCP.

Location de salle.

ELEMENTS RELATIFS AUX DEPENSES

19. Charges de personnel :

Salaires payés par la FASE : pièce FASE (en relation avec les chiffres transmis par la FASE).

Charges de personnel payées par le centre : petits jobs, frais de formation moniteurs (CEFOC), frais de formation animateur, frais de supervision, remplacement nettoyage.

20. Frais généraux

fournitures de bureau, consommables, papier pour imprimante, abonnement journaux, documentation, mobilier, équipements, machines de bureau, alimentation, boissons, nourriture pour les animaux, pharmacie.

21. Valeurs des charges payées par des tiers

Pièce FASE (en relation avec les chiffres transmis par la FASE).

22. Valeurs locatives des bâtiments payées par des tiers

Pièce FASE (en relation avec les chiffres transmis par la FASE).

23. Entretien des immeubles

Un montant de CHF 2'665.29 a été supporté par la MQJR ChâBal et correspond à des achats de matériel de nettoyage, entretien et réparation et remise en états des biens mis à disposition.

Un montant de CHF 17'339.37 nous a été transmis par la FASE et correspond à des frais locatifs supportés par la commune.

24. Entretien de l'objet mobilier

Il s'agit essentiellement de frais vétérinaire. Il est difficile d'évaluer ces frais, la santé des animaux ne pouvant être garantie.

25. Prestations de services

Affranchissement - Téléphone & Internet - Frais d'affiches – Assurances - Travaux informatiques – Frais de transport – Frais de sortie – Cachets/Concerts lors de fêtes – Primes assurances – Fiduciaire.

26. Charges exceptionnelles

Provision pour charges futures à caractère de réserve

Achat tous les 5 ans du stock de bois et matériel se rapportant à l'atelier Bois.

Principe de prudence : acheter en grande quantité pour diminuer les coûts liés à l'achat du bois.

27. Produits exceptionnels

Pièce FASE (en relation avec les chiffres transmis par la FASE).

Participation non prévue d'une usagère aux vacances de ses enfants en 2022.

Le budget, pour cette année 2023, a été calculé déficitaire.

Mais grâce au travail acharné de l'équipe d'animation et à la rigueur qu'elle s'est imposée les comptes affichent un excédent de CHF 14'364.77.

C'est grâce à un suivi rigoureux et à cet excédent que la MQJR ChâBal a pu ouvrir ses portes en début d'année 2024 et offrir à ses usagers des sorties et des accueils de qualité.

Sans ce bénéfice le centre n'aurait pas pu poursuivre sa mission car le montant de la première tranche de la subvention 2024 n'a été versée qu'à la mi-février 2024.



FIDUCIAIRE
CVM SERVICES Sàrl

Rapport de vérification des comptes de l'exercice 2023

Au comité et à l'Assemblée Générale

de la Maison de quartier et Jardin Robinson
MQJR-CHÂBAL

Châtelaine

Conformément au mandat qui nous a été confié, les soussignés ont procédé, en date du 5 mars 2024, à la vérification des comptes de la Maison de quartier et Jardin Robinson MQJR - CHÂBAL à Châtelaine. La comptabilité a été tenue par Madame Francine PARNIGONI puis par Madame Anne GEISER conformément aux dispositions légales du code des obligations art. 957 ss CO et les instructions de la Fase.

Nous rappelons que la responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au comité de la Maison de quartier MQJR - CHÂBAL, alors que notre mission consiste à vérifier les comptes et à émettre une opinion sur leurs conformités.

Nous avons vérifié les postes du bilan et les justificatifs liés à leurs soldes et avons également procédé à divers contrôles par sondage des postes principaux du compte de résultat et avons trouvé une parfaite concordance entre les justificatifs présentés et les écritures comptables.

Nous recommandons au comité et à l'assemblée générale d'approuver les comptes annuels 2023.

Nous remercions Madame Anne GEISER pour son excellent travail et sa totale collaboration dans l'accomplissement de notre mandat.

Châtelaine, le 5 mars 2024

Véronique Febo