

Assemblée Générale MJC Louis Lepage / 11 mars 2023

RAPPORT FINANCIER

de la trésorière

Compte d'exploitation

Le total des produits du compte de résultat pour l'exercice 2021-2022 ressort à 413395 €, contre 416142 € en 2020-2021, soit une baisse de 2747€.

En apparence, cette baisse semble mesurée mais il faut comparer ces produits à ceux de 2019-2020. Pour la deuxième année consécutive, cette diminution des produits est la conséquence de plusieurs facteurs :

- faibles recettes d'activité (-30%) liées à la crise COVID, avec des reports d'inscriptions
- réduction de moitié de la subvention municipale (compensée en partie par de nouvelles subventions).
- arrêt du fond de solidarité dont nous avons bénéficié en 2020-2021

En comparaison, le chiffre d'affaires net (ventes de services) en 2019, avant la crise sanitaire, était de 380 000€, contre 262 000€ en 2022.

Le total des charges du compte de résultat pour l'exercice 2021-2022 ressort à 555807 €, contre 455000 € en 2020-2021, soit une augmentation de 100807 €.

Cette différence est due notamment à l'augmentation des salaires de 10%, conséquence de la revalorisation du point d'indice, et à l'arrêt de l'activité partielle.

Aussi l'association a eu recours à des prestataires externes pour le remplacement de salariés absents.

	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Résultat sur opération de fonctionnement	60 113,00€	-69 374,00 €	-144 368€
Résultat sur opérations financières	71,00 €	478,00 €	1115€
Résultat sur opérations exceptionnelles	-2 586,00 €	30 079,00 €	-282€
TOTAL - Résultat du compte d'exploitation	57 598,00 €	-38 817,00 €	-143 535€

Les comptes ont été certifiés par le commissaire aux comptes

Bilan au 31 août 2022

Pour le bilan actif, on constate une forte diminution de nos fonds disponibles au 31 août, 17915 € contre 60821 € à la même période en 2021.

Pour le bilan passif, les fonds propres passent, en raison du résultat de l'exercice, de 10 246 € à -133 655 €. Ils sont toutefois pondérés par les provisions pour charges, faites pour les prochains départs en retraite, qui restent élevées (92 595 €).

Évolution des fonds propres

Exercice 2019/2020 : 50 664 €

Exercice 2020/2021 : 10 246 €

Exercice 2021/2022 : -133 655 €

Au passif, la décomposition des fonds associatifs donne le tableau suivant :

	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Report à nouveau	-45060,00 €	12538,00 €	-26 279,00 €
Réserves	36 160,00 €	36 160,00 €	36 160,00€
Résultat de l'exercice	57 598,00 €	-38 817,00 €	-143 535€
Subventions d'investissement	1 966,00 €	366,00 €	366€
Provisions pour charges (retraites)	96 564,00 €	82 707,00 €	92 595€
Total fonds associatifs	147 228,00 €	92 954,00 €	-40 693,00 €

Conclusion

Malgré la reprise d'après COVID-19, l'exercice 2021-2022 reste très fortement impacté. Afin de fidéliser ses adhérents, la MJC a appliqué des réductions sur le montant des cotisations, et n'a pas retrouvé le niveau de subvention municipale d'avant 2020. Ces choix et ce contexte entraînent, comme l'an passé, une baisse importante des produits pour la saison 2021-2022, alors que les charges n'ont pas pu diminuer. (Le chiffre d'affaires net est inférieur de 112 267€ par rapport à 2020).

La situation économique de la MJC n'a jamais été aussi fragile et nous avons prévu cet état des choses à l'assemblée générale de 2020.

Nous maintenons les efforts pour réduire les dépenses et contenir les charges, mais le soutien financier de nos principaux partenaires reste absolument vital.

Toutefois, des éléments nous permettent d'envisager une reprise et de nouveaux équilibres à venir : les adhérents et les recettes d'activités sont revenus à la normale, des particuliers et des entreprises soutiennent désormais l'action de la MJC avec des dons défiscalisés, de nouveaux partenariats et de nouveaux financements se confirment et des efforts drastiques de gestion limiteront les dépenses sur l'année 2022-2023.

COMPTE DE RESULTAT

Au		31/08/2022	31/08/2021
Durée		12 mois	12 mois
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Adhésions		15 700	13 256
Ventes de biens et de services		247 864	222 775
Ventes de biens			
Dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de services		247 864	222 775
Dont parrainages			
Total		263 564	236 031
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation		139 823	129 629
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible			
Ressources liées à la générosité du public			
Dont Dons manuels		4 200	6 700
Dont Mécénats			
Dont Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises s/prov. et amorts, transferts de charges		224	13 857
Utilisation des fonds dédiés			
Autres produits		3 628	13 266
TOTAL (I)	(I)	411 439	399 483
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes (a)		120 035	118 919
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés		6 937	5 484
Salaires et traitements		320 240	251 863
Charges sociales		91 219	72 183
Dotations aux amortissements s/immobilisations		11 284	1 720
Dotations aux provisions s/immobilisations		1 396	1 601
Dotations aux provisions s/actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		9 888	119
Reports en fonds dédiés			
Autres charges		6 092	4 832
TOTAL (2)	(II)	555 807	455 000
1- RESULTAT D'EXPLOITATION	(I - II)	-144 368	-55 517
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué, perte transférée	(III)		
Perte supportée, bénéfice transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (3)			
Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 115	478
Reprises s/provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets s/cessions valeurs mob.de placement			
TOTAL	(V)	1 115	478
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			
Différences négatives de change			
Charges nettes s/cessions valeurs mob. placement			
TOTAL	(VI)	0	0
2- RESULTAT FINANCIER	(V - VI)	1 115	478
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(I - II + III - IV + V - VI)	-143 253	-55 039

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Au		31/08/2022	31/08/2021
Durée		12 mois	12 mois
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		841	16 181
Reprises s/provisions et transferts de charges			
TOTAL (VII)		841	16 181
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		1 123	-41
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL (VIII)		1 123	-41
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL		-282	16 222
PRODUITS (I+III+V+VII)		413 395	416 142
CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		556 930	454 959
5- BENEFICE ou PERTE (Produits - Charges)		-143 535	-38 817
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		31 397	30 629
Prestations en nature			
Bénévolat		49 090	38 191
TOTAL		80 487	68 820
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		31 397	30 629
Prestations en nature			
Personnel bénévole		49 090	38 191
TOTAL		80 487	68 820

Bilan Actif

		Au Durée	31/08/2022 12 mois	31/08/2021 12 mois	
		Brut	Amort.& Prov	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais recherche & développement					
Conces.brevets & droits simil.					
2 8001 3581 4422 376					
Fonds commercial (1)					
00					
Autres immob. incorporelles					
1 20001 2001 200					
Avances et acomptes					
00					
Immobilisations corporelles					
00					
Terrains					
00					
Constructions					
00					
Inst.Tech.,Matériel Outil.Ind.					
43 62743 6270					
Autres immob. corporelles					
40 94340 92617480					
Immob. corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations					
00					
Créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immob. financières					
00					
TOTAL (I)		88 570	85 911	2 659	4 055
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Avances & acomptes versés s/cdes					
1 9801 980					
Créances exploitation (3)					
Clients & cptes rattachés					
0					
Autres créances					
49 79249 79252 765					
Capital sousc.& appel.non versé					
0					
Valeurs mobilières placement					
54 43554 43553 321					
dont actions propres					
0					
Disponibilités					
17 91517 91560 821					
COMPTES REGULARISATION ACTIF					
0					
Charg.constatées d'avance (3)					
3 8873 8876 521					
TOTAL (II)		128 010	0	128 010	173 429
Charg.à répartir/plus.exer (III)					
Primes rembours.des oblig. (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I-V)		216 580	85 911	130 669	177 484
1) dont droit au bail					
2) dont à moins d'un an					
3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Au	31/08/2022	31/08/2021
Durée	12 mois	12 mois

	Net	Net
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves	36 160	36 160
Report à nouveau	-26 279	12 538
Excédent ou déficit de l'exercice	-143 535	-38 817
SITUATION NETTE	-133 655	9 880
Subventions d'investissement		366
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-133 655	10 246
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)	0	0
PROVISIONS		
Provisions pour risques	92 595	82 707
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	92 595	82 707
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès étab. crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avec et aptes reçus s/commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 184	12 668
Fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	52 171	28 979
Dettes s/immobilisations et cptes rattachés		
Autres dettes	2 090	3 201
COMPTES REGULARISATION PASSIF		
Produits constatés d'avance (1)	100 284	39 683
TOTAL (IV)	171 729	84 531
TOTAL GENERAL (I-V)	130 669	177 484
Ecart de conversion passif (V)		

(1) dont à plus d'un an

(1) dont à moins d'un an

(2) dt concours bancaires courants, soldes créditeurs banque

(3) dont emprunts participatifs

0

BUDGET PREVISIONNEL 2022-2023

BUDGET PREVISIONNEL GLOBAL MJC – 2022/2023			
CHARGES	Montant	PRODUITS	Montant
CHARGES DIRECTES		RESSOURCES DIRECTES	
60 – Achats	29 800,00 €	70 – Vente de produits finis, Prest. de services	338 000,00 €
Prestations de services	0,00 €		
Achats matières et fournitures	22 200,00 €	74- Subventions d'exploitation	163 500,00 €
Autres fournitures	7 600,00 €	Etat : précisez le(s) ministère(s) sollicité(s) DDCS	
61 - Services extérieurs	22 300,00 €	- fonjep	7 600,00 €
Locations	7 300,00 €	Région(s) :	
Entretien et réparation	8 500,00 €	- Conseil Régionale 94	2 500,00 €
Assurance	6 500,00 €	Département(s) :	2 500,00 €
Documentation	0,00 €	-	
62 - Autres services extérieurs	47 800,00 €	Intercommunalité(s) : PEMB	2 200,00 €
Rémunérations intermédiaires et honoraires	38 200,00 €	-	
Publicité, publication	3 200,00 €	Commune(s) :	75 000,00 €
Déplacements, missions	300,00 €	Projet	15 000,00 €
Services bancaires, autres	6 100,00 €	Organismes sociaux (détailler) :	
63 - Impôts et taxes	5 300,00 €	- CAF	36 000,00 €
Impôts et taxes sur rémunération	0,00 €	- PS JEUNES	2 000,00 €
Autres impôts et taxes	5 300,00 €	Fonds européens	0,00 €
64- Charges de personnel	398 800,00 €	L'agence de services et de paiement (asp)	13 900,00 €
Rémunération des personnels	292 300,00 €	Autres établissements publics	0,00 €
Charges sociales	99 100,00 €	Autres privées	6 800,00 €
Autres charges de personnel	7 400,00 €	75 - Autres produits de gestion courante	10 200,00 €
65- Autres charges de gestion courante		Dont cotisations, dons manuels ou legs	10 200,00 €
Frais de convivialité, Frais pédagogiques	4 900,00 €	76 - Produits financiers	0,00 €
66- Charges financières	0,00 €	77 – Produits exceptionnels	2 100,00 €
67- Charges exceptionnelles	2 200,00 €	78 - Reprises sur amortissements et provisions	0,00 €
68- Dotation aux amortissements	5 000,00 €	79 – Transfert de charges	2 300,00 €
		RESSOURCES INDIRECTES	
CHARGES INDIRECTES			
Charges fixes de fonctionnement			
Frais financiers			
Autres			
TOTAL DES CHARGES	516 100,00 €	TOTAL DES PRODUITS	516 100,00 €
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			
86- Emplois des contributions volontaires en nature	68 830,00 €	87 - Contributions volontaires en nature	68 830,00 €
Secours en nature		Bénévolat	38 200,00 €
Mise à disposition gratuite de biens et prestations	30 630,00 €	Prestations en nature	30 630,00 €
Personnel bénévole	38 200,00 €	Dons en nature	
TOTAL	584 930,00 €	TOTAL	584 930,00 €

Ressource Humaine et structuration de l'équipe

Pour la saison 2021-2022, l'équipe de la MJC se composait de la manière suivante :

1 directeur, salarié de la fédération Régionales des MJC en IDF chargé de :

- la gestion administrative et financière
- la gestion de la ressource humaine (entretiens, recrutements, formations, ...)
- la recherche de partenariats financiers (structurels et par actions)
- les relations partenariales ville, associations, écoles, département, région, DDICS, Caf, ...
- l'animation de l'équipe de salariés, du conseil d'administration, des bénévoles.
- Suivi de l'ensemble des projets et participation à la vie quotidienne

1 secrétaire chargée de :

- gestion de la base d'adhérents, des inscriptions et interface avec les adhérents
- gestion des fournisseurs (stocks et approvisionnements)
- gestion des salaires et interface avec les salariés
- enregistrements des pièces comptables et pré-traitement
- mise en place des stages de vacances
- Participation à la vie quotidienne et à la Ressourcerie

1 animatrice-coordinatrice chargée de :

- coordinations des actions des ateliers artistiques et des projets transversaux
- responsable du dispositif « Jeunes Créateurs » (+ appel à projet, animation comité de sélection, communication) et des projets jeunes
- responsable des animations locales : festival, carnaval, projections, soirées festives,
- opératrice principale de la communication (réalisation des outils, e-mailing, ...)
- Participation à la vie quotidienne et aux projets

1 agent d'accueil et d'entretien chargée de :

- Inscription et relation avec les adhérents
- entretien et ménage du bâtiment
- accueil téléphonique et physique
- Participation à la vie quotidienne et aux projets

1 animateur régie technique et création visuelle chargé de :

- Régie technique (événements et ateliers)
- Veille technique pour le bâtiment et les salles
- Gestion du site internet et création des supports visuels
- Gestion technique des outils de communication

1 jeune en Parcours Emploi Compétence (PEC) à temps partiel chargé de :

- Aide administrative
- Aide à l'entretien des locaux et désinfection covid

1 apprenti en BPJEPS animation sociale chargé de :

- Encadrement de l'activité copains du monde
- Mise en place d'ateliers informels hors les murs et des ateliers en famille

25 animateurs techniciens en lien direct avec le public

Les animateurs d'ateliers correspondent à 35 personnes et sont composés de 25 salariés (animateurs techniciens en CDI à temps partiel), de 10 prestataires d'activités (associations ou indépendants avec facturation) et un bénévole.