

Maison des **J**eunes et de la **C**ulture
LÉZIGNAN-CORBIÈRES

mjc
Lézignan-Corbières
● ● ● ● ●

RAPPORT GLOBAL

bilan saison 2016/2017

AG

*assemblée
générale*

Samedi **10** Février **2018**
À PARTIR DE 15H



Sommaire



Rapport Moral 2018

PAGE n°2 à 4
Rapport Moral et d'Orientation de la Présidente

PAGE n°5 à 7
Rapport Financier du Trésorier

PAGE n°8 à 9
Indicateurs financiers

PAGE n°10 à 14
Compte de résultat général du 01/09/16 au 31/08/17

PAGE n°15
Résultats par secteurs du 01/09/16 au 31/08/17

PAGE n°17 à 19
Bilan comptable au 31/08/17



L'année 2017 est maintenant derrière nous et il est temps de faire le bilan de la saison écoulée.

Je commencerai par dire qu'adhérer à une MJC ce n'est pas seulement pratiquer une activité comme simple consommateur, mais c'est aussi être acteur de l'animation et de l'Éducation Populaire.

En ces temps plutôt difficiles, l'Éducation Populaire, parlons-en !

Les élections présidentielles et législatives de 2017 sont intervenues dans un contexte de crises démocratique, économique, écologique, géopolitique, ... signes d'un monde en profonde mutation. Face aux incertitudes, les réponses sont hélas souvent les mêmes : le repli sur soi, le retour aux frontières, aux murs là où il faudrait inventer des passerelles, le retour à des réponses normatives, autoritaires qui viennent ébranler la démocratie et la République.

L'Éducation Populaire est donc une formidable ressource pour penser et réaliser cette transformation sociale. Le secteur Jeunesse et Éducation Populaire représente aujourd'hui plus de 630 000 associations soit la moitié du nombre total d'associations en France. On y trouve plus de 6,3 millions de bénévoles et vous en faites partie !

Téléchargez et consultez le rapport d'activité de la saison 2016/2017 complet sur le site internet de la MJC en recopiant le lien ci-dessous :
https://www.mjc-lezignan-corbieres.com/downloads/ASSEMBLEE-GENERALE-DE-LA-MJC_t4344.html



Le projet associatif, un outil de management et de communication indispensable

Dans l'esprit de l'Éducation Populaire, nous sommes actuellement en train d'élaborer notre second « Projet Associatif ».

Grâce au travail rigoureux de concertation et de réflexion mené par nos adhérents, nos administrateurs et nos partenaires, avec l'aide de Nathalie BOULBES, directrice-adjointe de la FRMJC, nous organisons des ateliers participatifs qui déboucheront sur un plan d'action et de développement de l'association jusqu'en 2023.

Le premier Projet Associatif de la MJC est arrivé à son terme en décembre dernier.

À l'heure du bilan nous pouvons nous féliciter que, sur les 140 actions prévues, 126 aient été menées totalement ou amorcées, soit un taux d'exécution de 90 %.

L'objectif assigné était de rendre la MJC encore plus intéressante, encore plus utile et encore plus démocratique.

Les actions mises en place se sont appuyées sur les valeurs principales de la MJC qui sont, il est bon de les rappeler, la mise en œuvre, au quotidien, du sens de la démocratie, la tolérance et le respect d'autrui, la possibilité offerte à tous d'être des acteurs.

Ces dernières années nous avons assisté à de nombreuses évolutions sociétales et à un fort développement local. Le futur projet de l'association devra, à travers les actions à mettre en place, intégrer les éléments qui, même s'ils ne sont pas nouveaux, nous semblent primordiaux :

- ✓ livraison de locaux rénovés par la Municipalité, agrandis et fonctionnels pour la MJC et le Centre International de Séjour avec la fin des travaux dans quelques mois ;
- ✓ explosion démographique de Lézignan et extension de l'Intercommunalité ;
- ✓ ouverture de nouvelles structures dédiées à la jeunesse (un second collège, un nouveau lycée, une Médiathèque voisine ...);
- ✓ inscription de notre cité dans la Politique de la Ville ;

En même temps nous constatons une progression de l'isolement, de l'enfermement, nous assistons à une montée du communautarisme et au développement de l'esprit de consommation.

A nouveau, toutes les forces vives de la Maison sont mobilisées. Un tel déploiement d'énergie et d'intelligence va déboucher sur des avancées majeures dans les années à venir.

Soyez acteur du développement de votre association. Le nouveau plan d'action 2018-2023, dont la forme de validation reste à déterminer, sera soumis à votre approbation avant l'été. Il entrera en vigueur en septembre 2018.

Faire plus avec moins ...

En ce début d'année, comme je l'ai fait lors de la cérémonie de présentation des Vœux, je ne peux vous cacher les inquiétudes partagées par les administrateurs et la direction :

Comme nombre d'associations, nous avons appris, par voie de presse, dans le calme estival, la décision du Gouvernement de réduire drastiquement les « Contrats Aidés ». Les premiers avaient été lancés en 1977 et, depuis, tous les Gouvernements, sans exception, ont eu recours à ce type de dispositif.

Nous convenons que cela est perfectible, mais néanmoins nécessaire dans la réalisation des politiques d'accès à l'emploi et d'insertion sociale. Il s'agit d'une ressource qui, depuis 40 ans, constitue et structure le modèle économique du monde associatif.

Au niveau de notre MJC, sur 40 salariés, 16 bénéficiaient de ce type de contrats en 2017.

Dans bien des quartiers ou villages, désertés par les services publics ou les commerces qui partent vers la périphérie, il ne reste parfois plus que nos structures pour répondre aux populations.

Ce gel et la forte baisse annoncée pour 2018, menacent de faire disparaître, quand ce n'est pas déjà le cas, de nombreux emplois, activités ou services à forte utilité sociale.

C'est un véritable coup d'arrêt au travail de fond effectué en terme d'insertion professionnelle. D'autant que le Contrat Aidé est aussi, pour ces salariés, une occasion de mettre ou remettre le pied à l'étrier.

Est-ce cela que nous souhaitons réellement ?

Nous sommes prêts à débattre, dans un cadre organisé faisant place à la concertation, de l'utilité et de l'efficacité des emplois aidés, des questions d'accompagnement, de pérennisation, de parcours professionnels. Derrière ce terme « d'emplois aidés », se cachent des personnes, des salariés, le plus souvent jeunes, qui sont accompagnés, inscrits dans des formations.

Le Conseil National des Employeurs Associatifs, structure à laquelle nous adhérons, a fait des propositions en ce sens au Gouvernement. Nous allons prochainement rencontrer notre Députée pour en discuter.

Reste une question essentielle et urgente à laquelle il faut répondre rapidement : Que fait-on pour les bénéficiaires de Contrats Aidés encore en poste au sein de nos structures ?

Déjà trois postes n'ont pu être reconduits ou remplacés fin 2017 et neuf vont arriver à terme d'ici à la fin du mois de juillet 2018.

Cela touche et va toucher tous les services de l'association : l'accueil, l'entretien et la surveillance des locaux, l'animation aussi bien dans les activités qu'au Centre de Loisirs « La Lauseta ».



Ces suppressions d'aides s'inscrivent dans un contexte tendu et fragile. Contexte auquel s'ajoutent les rumeurs de désengagement de certains partenaires publics et de baisse des dotations de l'État aux municipalités qui pèsent. Un message négatif supplémentaire envoyé au secteur associatif.

« Faire plus avec moins », voici la tendance du moment. Cette injonction atteint aujourd'hui ses limites et nous risquons de plus avoir qu'un choix : « faire moins » :

Moins d'activités, moins d'animations, moins d'actions ou d'accompagnement envers les jeunes et les enfants.

La loi inhérente aux Établissements Recevant du Public nous obligera à maintenir des postes (jusqu'alors subventionnés ou exonérés de charges).

Citons par exemple les veilleurs de nuits qui doivent impérativement surveiller l'établissement en soirée pendant que vous pratiquez votre activité ; ou le personnel d'entretien des locaux qui, avec 500 m² supplémentaires de bâtiments neufs avait dû être renforcé par le biais des emplois subventionnés.

Avec une perte conséquente de financements pour la MJC en 2018 :

90.000 € d'aides de l'Etat sur les emplois aidés et 25.000 € de la Ville - qui nous a fait savoir qu'elle ne financera plus en 2018 le Pôle Multimédia et le Point d'Information Jeunesse - c'est la mort dans l'âme que nous serons dans l'obligation d'augmenter les cotisations des activités à la rentrée 2018 pour pouvoir continuer à vous accueillir dans de bonnes conditions de sécurité et de salubrité.

... dans des locaux modernes et fonctionnels :

Après les tranches 1, 2 et 3, l'année 2017 a vu se concrétiser la tranche 4 des travaux.

Cette tranche s'est déroulée en deux temps.

La première partie de l'année a vu l'aménagement de la nouvelle salle de poterie qui a pris place dans les anciens locaux de l'école de tir.

Ensuite, toujours au rez-de-jardin, la nouvelle salle de restaurant, équipée en self-service pour 72 couverts, ainsi que les zones cuisines et buanderie ont été créées. Cela a bouleversé les espaces et la circulation.

Le laboratoire photo a été déplacé dans l'ancienne salle réservée au piano et le ski-club vient d'être relooké.

A la rentrée 2017 le chantier a complètement neutralisé le deuxième étage, pour aménager, à la place de l'ancienne cantine et des cuisines, une seconde salle de danse de 80m², la nouvelle salle de dessin ainsi qu'une autre salle réservée à la formation.

Les cinq anciens dortoirs du Centre International de Séjour, grâce à une extension de 60m² sur le toit de l'ancienne salle informatique, laissent place à 8 chambres modernes, toutes équipées, comme sur l'autre aile, de WC et salles de bain intégrés.

A ce stade, le Centre International de Séjour est totalement rénové et permet d'accueillir 55 résidents en répondant aux attentes du tourisme social d'aujourd'hui.

Ce chantier colossal a été entrepris par la municipalité, en décembre 2013, sur quatre années, pendant lesquelles des bâtiments vétustes, qui ne répondaient pas aux normes d'accessibilité et de sécurité se sont métamorphosés.

La Ville a engagé plus de 2,5 millions d'euros et la MJC près de 170.000 €.

L'importance de cette somme peut interpeller. Toutefois, il faut préciser que pendant 40 ans aucun engagement financier significatif n'avait été orienté sur ce bâtiment communal qui ne répondait plus à aucune norme et qui était menacé de fermeture par les services préfectoraux.

Quand on voit le résultat, on peut dire aussi que la Ville a fait le juste choix d'une réhabilitation en Centre-Ville, plutôt que d'une délocalisation avec construction de bâtiments neufs.

Avec sa jeune voisine, la Médiathèque, elle doit montrer son dynamisme et sa modernité.

Ainsi, idéalement et historiquement située au cœur même de la ville, notre MJC restructurée et largement ouverte sur le Jardin Public, confirme son rôle d'acteur incontournable de la vie associative lézignanaise.

Michel MAÏQUE, croit aux valeurs et à l'impact de la MJC sur notre Cité. Il l'a prouvé en nous dotant d'un bâtiment rénové où les travaux réalisés sont allés, de par sa volonté, bien au-delà d'une simple remise aux normes.

En conclusion, je dirai qu'au travers de nombreux rendez-vous et événements, la MJC de Lézignan noue des liens et maintient sa volonté du « faire ensemble », tout en répondant aux attentes de ses adhérents, avec une attention particulière à l'égard des jeunes. Avec le soutien de la Municipalité de Lézignan-Corbières, des fédérations Régionales ou Départementales des MJC, du Département, de la Région, de la CAF ou de la Jeunesse & Sports, notre association réaffirme ses valeurs citoyennes, apolitiques et laïques et accueille, malgré les difficultés, tous ceux qui souhaitent poursuivre le projet de cette « Maison pour Tous » qui prône une mixité sociale, générationnelle et culturelle.

La MJC de demain sera celle que vous construisez.





F Finances 2016-17

En exécution de la mission que nous lui avons confiée, le cabinet d'expertise comptable EXCO a arrêté les comptes annuels de la MJC pour la période allant du 1^{er} septembre 2016 au 31 août 2017.

La présentation de nos comptes annuels est conforme aux règles générales d'établissement. Ils ont été vérifiés par le cabinet de commissariat aux comptes FIDURIS AUDIT de Béziers, mandaté pour cette mission depuis l'Assemblée Générale de 2005.

Le Commissaire aux Comptes présentera son rapport avant les votes.

Le résultat de l'exercice 2016/2017 se solde par un excédent de 3 635 €.

Pour rappel à la clôture de l'exercice précédent nous enregistrons déjà un excédent de 19 085 €.

Les PRODUITS de la MJC en 2016/2017 :

983 923 € contre 856 080 € la saison précédente soit 127 843 € de recettes supplémentaires.

Les recettes sont réparties comme suit :

Les ventes de produits et de prestations

Elles représentent 37 % de nos recettes totales et s'élèvent à 365 292 € contre 330 468 € l'an dernier soit une progression de 34 824 €.

Les recettes liées à l'hébergement et à la restauration sont relativement stables par rapport à l'exercice précédent (83 421 € contre 85 278 € en 2015/2016). Signalons que nous avons été impactés par une fermeture de la moitié du Centre International de Séjour ainsi que par la suspension de l'autorisation d'héberger des mineurs durant l'été 2017 suite aux retards des travaux. Cette décision nous a obligés à reloger, à nos frais, au CFA, un groupe programmé au mois de juillet dernier. Le manque à gagner a représenté la somme d'environ 5 000 €.

Concernant les recettes en hausse, les produits des sorties programmées, des manifestations organisées et des séjours proposés enregistrent une importante augmentation de 52 000 €. Comme vous le verrez dans le rapport d'activité, la saison 2016/2017 a été propice à l'organisation de séjours qui ont tous affiché complet. Au niveau des manifestations, nous avons organisé la troisième édition de Corbières et Chœur et un grand gala de danse (ces manifestations se déroulent tous les deux ans).

Signalons qu'en 2016/2017 les prestations liées à l'animation du Centre de Loisirs se sont élevées à 81 299 € contre 88 391 € en 2015/2016, soit une diminution de recettes de 7 091 €.

Nous avons également enregistré une baisse de recettes de 5 416 € pour le fonctionnement de l'Espace Multimédia et du Point d'Information Jeunesse. Il s'agit de la réduction de la participation financière de la Mairie qui, depuis 2002, soutenait cette structure à raison de 25 000 € par an. En février dernier, les services de la Ville nous ont annoncé une réduction de 12 500 € sur l'année 2017 (proratisée sur cet exercice comptable et le suivant) et une suppression totale de cette aide en 2018.

Cela va nous imposer de trouver, très rapidement, d'autres financements pour maintenir ce service et les emplois affectés. Le pôle multimédia / PIJ accueille chaque année près de 300 personnes.

Les subventions

Les subventions ont représenté cette année 33.5 % des recettes de la MJC (contre 30.3 % l'an dernier) soit une augmentation de 70 022 € entre les deux exercices comptables.

Nous enregistrons une hausse des subventions de l'Etat sur l'emploi de **20 574 €**. Cela correspond à la signature de quatre Contrats Aidés entre janvier et juillet 2017. Nous avons pu, in extrémis, signer ces nouveaux contrats (deux pour une durée de trois ans et deux pour un an) avant l'annonce brutale du Gouvernement pendant l'été de supprimer les Contrats Aidés.

Nous avons une grosse inquiétude sur les années à venir avec la perte progressive de ces aides à l'emploi qui ont représenté sur l'exercice comptable une recette de **147 304 €**.

Les subventions du Centre National de Développement du Sport sont en augmentation cette année de **7 100 €**. Cela nous a permis de renouveler du matériel, de financer de nombreuses formations pour nos animateurs sportifs bénévoles, d'organiser la seconde édition des Olympiades ou de permettre à des enfants, issus du quartier prioritaire « Politique de la Ville », de bénéficier d'un soutien pour apprendre à nager.

Concernant les subventions de la Ville nous enregistrons une stabilité pour l'aide au fonctionnement ainsi que pour les dotations attribuées aux clubs et sections. Nous avons obtenu une subvention exceptionnelle de **40.000 €** de la Mairie pour financer une partie des litiges avec les anciens salariés du Centre de Loisirs avant transfert à la MJC. Cette recette va nous permettre de constituer des provisions pour risques.

Les subventions du Conseil Départemental de l'Aude augmentent de **1 000 €**. Le département a soutenu cette année le tennis de table et la chorale. Nous avons également perçu une aide du Conseil Régional pour l'obtention de matériel destiné à deux clubs sportifs.

Les cotisations, les adhésions, le sponsoring et les autres produits

Ces postes de recettes représentent la somme totale de **288 849 €** contre **265 853 €** l'an dernier (+ **22 996 €**) soit **29.3 %** des recettes totales de la structure contre **30.1 %** l'an dernier.

L'augmentation du nombre d'adhérents dans nos clubs et sections a entraîné une hausse des adhésions et cotisations pour un montant de **20 086 €**.

Il n'y a pas eu de sponsoring en 2016/2017 et le mécénat a enregistré une baisse de participation par rapport à l'année précédente.

Les remboursements divers enregistrent une augmentation de recettes de **4 229 €**. Cette augmentation est due à la refacturation d'achat de matières premières à nos adhérents ou la revente des costumes pour les spectacles de danse.

Les CHARGES de la MJC en 2016/2017

980 288 € contre **836 995 €** l'an dernier (augmentation de **143 292 €**). Les dépenses sont réparties comme suit :

Les achats

Ce poste représente **54 434 €** contre **51 634 €** soit **5.5%** des dépenses totales de la MJC.

Ils sont en augmentation de **2 799 €** par rapport à l'exercice précédent.

Les achats de petits équipements et de fournitures pédagogiques sont en baisse de **3 715 €** par rapport à la saison précédente.

Le poste alimentation augmente de **4 083 €** car il y eu davantage de repas confectionnés et servis au Centre International de Séjour mais aussi dans le cadre des manifestations, ou des temps de convivialité dans nos clubs ou sections.

Les dépenses textiles augmentent de **2 580 €**. Il s'agit principalement de l'achat de costumes pour les galas de danse qui ont été revendus ensuite aux adhérents.

Les services extérieurs

Les services extérieurs s'élèvent à **55 591 €** contre **48 421 €** l'an dernier. Ils représentent **5,7 %** des dépenses totales de la MJC, taux identique à l'an dernier.

Les coûts des prestations d'encadrement des sections d'activités sont en augmentation de **4 955 €**. Cela s'explique par le lancement de nouvelles sections à la rentrée 2016 avec, pour les encadrer, des autoentrepreneurs. Cette dépense supplémentaire a largement été absorbée par l'augmentation des recettes des cotisations et adhésions.

Le poste maintenance technique augmente de **3 523 €**. Il s'agit des nouveaux contrats d'entretien que la MJC a été dans l'obligation de souscrire en tant qu'exploitant de l'établissement (extincteurs, contrôle de l'alarme incendie, des ascenseurs, de la ventilation, contrôle des installations de gaz, ...). Ce poste augmentera encore en 2017/2018. Nous comptons solliciter la Mairie pour une participation à la prise en charge de certains contrats de maintenance.

Par contre, nous avons enregistré une économie sur le poste location des photocopieurs de **3 641 €** grâce à la renégociation de nos contrats avec la société CANON.

Les autres services extérieurs

Les autres extérieurs s'élèvent à **195 866 €** contre **156 955 €** l'an dernier. Ils représentent **20 %** des dépenses totales de la MJC. Comme nous l'avons constaté en évoquant le surplus de recettes des séjours, sorties et manifestations (+ **52 000 €**), en face, les dépenses liées aux transports collectifs, aux frais d'organisation des séjours et des sorties sont en augmentation de **34 940 €**.



Les impôts, les taxes et les charges de personnel

Les impôts, les taxes et les charges de personnel représentent **58 %** des charges totales de la MJC contre **63.7 %** l'an dernier.

Les impôts et taxes ont représenté la somme de **8 098 €** contre **6 769 €** en 2015/2016. Les postes de cette classe n'enregistrent pas de baisse ou de hausse significative (+/- **1 000 €**) par rapport à l'exercice précédent.

Le montant global des charges de personnel a représenté la somme de **561 286 €** contre **532 990 €** en 2014/2015. Elles enregistrent une hausse de **28 296 €** par rapport à l'exercice précédent.

En déduisant les subventions de l'ASP le coût net des emplois s'élève à **413 982 €** (561.286 € - 147.304 €) contre **406 260 €** en 2015/2016 soit une augmentation de **7 722 €**.

Concernant les charges patronales et salariales, l'obligation, depuis le 1^{er} janvier 2016, de prendre en charge la mutuelle pour les salariés a entraîné une augmentation de **2 994 €** du poste « assurance santé ».

Les charges financières, exceptionnelles, les amortissements et les provisions

Ils ont représenté **10,7 %** des dépenses totales de la MJC en 2016/2017 contre **4,8 %** en 2015/2016. Ces postes ont engendré une charge de **104 988 €** contre **40 223 €** l'an dernier soit une hausse de dépenses de **64 765 €**.

Cette augmentation de **57 479 €** est exceptionnelle. En effet nous avons provisionné une somme de **49 297 €** pour litige. Cette provision va permettre de faire face à une éventuelle confirmation de la décision du Tribunal des Prudhommes de Narbonne survenue en 2014 concernant les anciens salariés du Centre de Loisirs. Nous sommes passés devant la Cour d'Appel de Montpellier qui rendra une décision définitive fin mars.

Nous avons fait face à un piratage par internet de notre carte bancaire. Le montant détourné s'élève à **2 851 €**, il est comptabilisé dans les charges exceptionnelles. Cette somme a été remboursée par notre établissement bancaire.

Nous avons également passé en perte, sur cet exercice, la somme de **5 000 €** qui correspond à la subvention de la Communauté des Communes de la Région Léznanaise Corbières et Minervois. Cette somme avait été inscrite aux subventions de nos comptes 2015/2016 mais n'a jamais été votée et versée par la collectivité contrairement aux engagements des services administratifs.

Nous avons aussi passé en perte des dettes irrécouvrables d'anciens adhérents de la MJC des saisons 2012 à 2014 pour la somme de **6 871 €**.

Les dotations aux amortissements liées aux aménagements divers et aux mobiliers sont en augmentation de **7 701 €**. Cela correspond à la quote-part annuelle des

investissements engagés par la MJC suite à la réhabilitation. Ils seront amortis sur 10 exercices comptables.

Le détail « historique » des investissements engagés est consultable dans le bilan comptable. Je rappelle que, pour financer la totalité des investissements, la MJC a obtenu un prêt au taux de 1% et d'un montant de **150 000 €** souscrit à la Société Générale. Il est remboursable sur 7 ans. Les intérêts de remboursement de la première année de ce prêt ont représenté la somme de **1 370 €**.

En conclusion, comme pour l'exercice précédent, nous pouvons nous féliciter d'afficher un résultat positif pour la saison 2016/2017.

Ce petit excédent permettra à la MJC d'augmenter ses fonds propres, qui, comme je le précisais l'an dernier, restent malgré tout encore insuffisants pour la structure.

Nous devons donc poursuivre dans ce sens.

Pour cela, nous pouvons agir sur quelques leviers :

Tout d'abord, comme cela a été évoqué dans le rapport moral de Madame la Présidente, il serait souhaitable de prévoir une augmentation tarifaire.

Ensuite, nous pouvons miser sur un Centre International de Séjour modernisé et adapté au tourisme social d'aujourd'hui. Un premier pas a été fait avec l'ouverture, depuis quelques semaines, de la cafétéria associative (après 23 ans de fermeture).

La situation géographique de la ville de Léznigan, située au cœur de la nouvelle région Occitanie, nous permettra d'accueillir divers séminaires avec possibilités de restauration et d'hébergement sur place.

Nous devons également développer le mécénat auprès des particuliers (rappel : pour un don de 100 €, le donateur récupère 66 € en économie d'impôts sur le revenu, le don aura donc un coût de 34 €). Le calcul concernant les entreprises est basé sur le même mécanisme mais avec des taux d'exonération différents. Si vous connaissez des entreprises susceptibles de soutenir notre action, n'hésitez pas à nous le faire savoir.

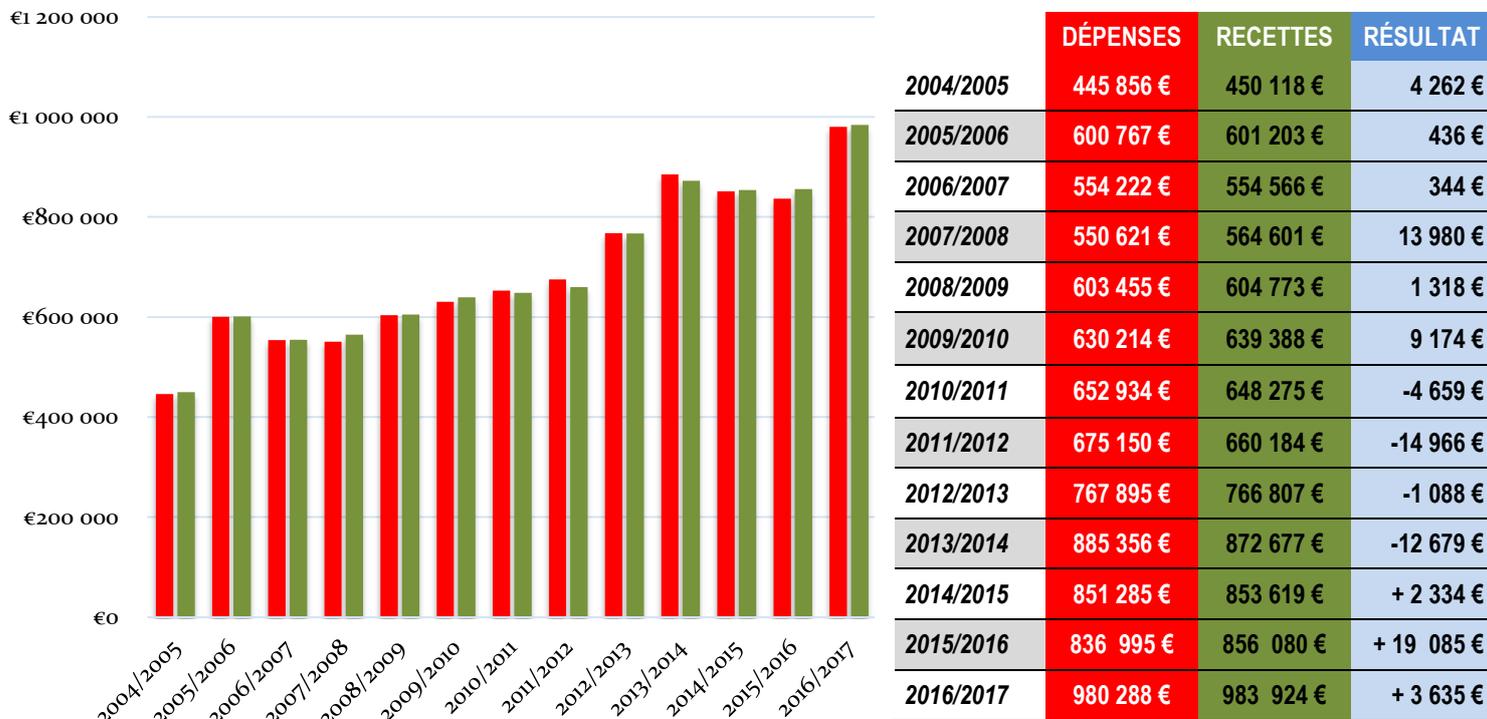
Enfin, nous allons solliciter, d'ici quelques semaines, la ville de Léznigan, pour une augmentation de la dotation de fonctionnement (stable depuis plusieurs années) afin de nous aider au financement des frais de structure, de maintenance et de surveillance de l'établissement en soirée. Reste un levier sur lequel nous ne pouvons pas agir, c'est celui concernant la suppression des contrats aidés qui va poser dès la fin de la saison en cours des problèmes d'organisation.

Dans l'immédiat, l'augmentation des tarifs et la rencontre avec la Ville de Léznigan, qui a toujours su nous soutenir, sont à planifier.



PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET RECETTES DE LA MJC DE 2004 A 2017



COMPARATIF DES SUBVENTIONS ENTRE 2011 & 2017

	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
Mairie Fonctionnement	45 000 €	57 000 €	68 000 €	69 333 €	70 000 €	70 000 €
Mairie Clubs	35 195 €	38 024 €	38 577 €	38 653 €	41 150 €	41 950 €
Mairie Politique Ville					345 €	0 €
Mairie Exceptionnelle	1 500 €	1 800 €	80 600 €	0 €	0 €	41 000 €
Mairie	81 695 €	96 824 €	187 177 €	107 986 €	111 495 €	152 950 €
Communaute de Communes	4 000 €	7 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €*	5 000 €
<i>*subvention jamais votée par la collectivité en conséquence une perte de 5.000 € est donc inscrite dans les charges de l'exercice 2016/2017</i>						
Conseil Départemental				1 200 €	1 200 €	2 200 €
Conseil Régional			1 000 €	1 000 €	0 €	760 €
	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
ÉTAT (ASP>Aide à l'emploi)	50 529 €	82 708 €	111 727 €	125 334 €	126 731 €	147 305 €
ÉTAT (ASP>Service Civique)	2 100 €	4 800 €	3 100 €	2 200 €	1 833 €	2 467 €
ÉTAT (CNDS>Clubs sportifs)	6 050 €	7 050 €	7 000 €	5 500 €	5 400 €	12 500 €
ÉTAT (Jeunesse & Sports dont FDVA)	10 100 €	4 200 €	6 200 €	0 €	3 600 €	3 600 €
ÉTAT	68 779 €	98 758 €	128 027 €	133 034 €	137 564 €	165 872 €

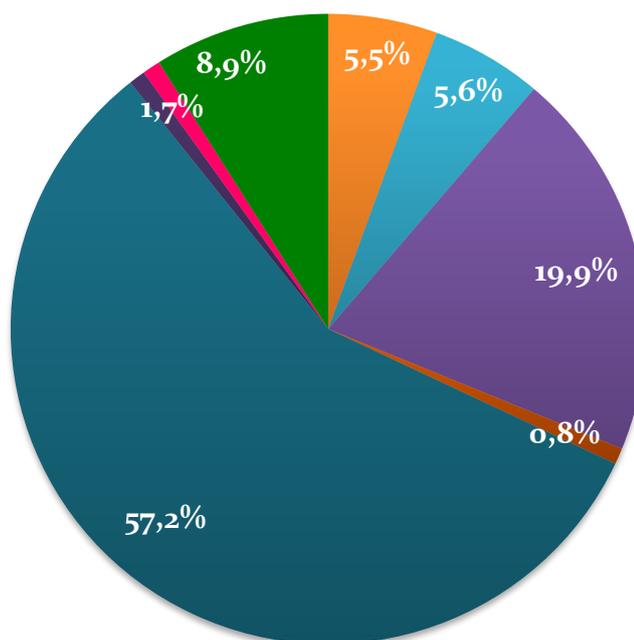


ÉVOLUTION DES PARTICIPATIONS ADHÉRENTS 2011>2017

PARTICIPATIONS DES ADHÉRENTS	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
Cartes MJC & CIS	27 968 €	33 378 €	31 042 €	30 892 €	30 970 €	33 925 €
Cotisations Clubs	151 059 €	182 612 €	192 207 €	183 075 €	206 592 €	222 884 €
TOTAUX	179 027 €	215 990 €	223 249 €	213 967 €	237 562 €	256 809 €

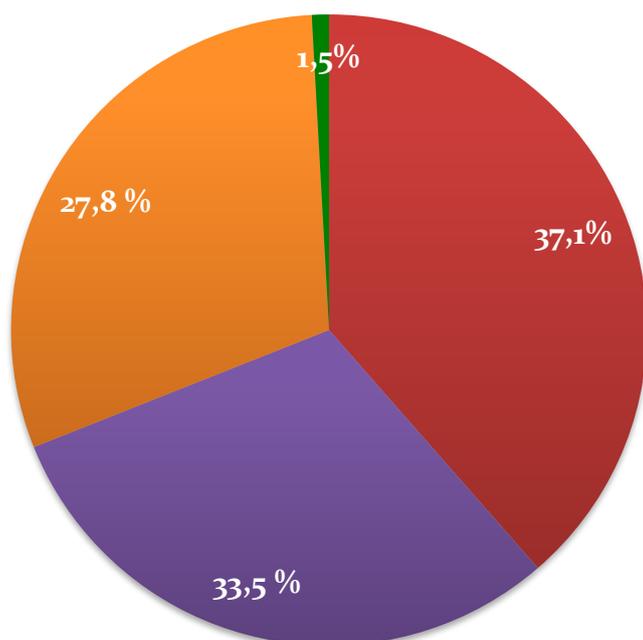
RÉPARTITION DES CHARGES 2016/2017

- ACHATS
- SERVICES EXTERIEURS
- AUTRES SERVICES EXTERIEURS
- IMPOTS ET TAXES
- CHARGES DE PERSONNEL
- CHARGES FINANCIERES
- CHARGES EXCEPTIONNELLES
- PROVISIONS ET AMORTISSEMENTS



RÉPARTITION DES PRODUITS 2016/2017

- VENTE DE PRODUITS ET DE PRESTATIONS
- SUBVENTIONS
- ADHESIONS COTISATIONS SPONSORING
- TRANSFERTS DE CHARGES



COMPTE DE RÉSULTAT DU 01/09/2016 AU 31/08/2017

Le compte de résultat est le document comptable synthétisant l'ensemble des charges et des produits de l'association pour l'exercice comptable allant du 01/09/2016 au 31/08/2017. Ce document donne le résultat net, c'est à dire ce que l'association a gagné (excédent) ou perdu (perte) au cours de la période, lequel s'inscrit au bilan.

CHARGES

RÉSULTAT 2016/2017

CHARGES

	Compte	Intitulé
COMPTES 60	602600	Emballages, gobelets, assiettes
	603250	Variation stocks fournitures administratives
	603260	Variation stocks produits d'entretien + emballages
	6036	Variation stock bar
	603700	Variation stock alimentation et boissons
	603711	Variation stock tickets cinéma
	603712	Variation stock gourdes MJC
	603713	Variation stock tee-shirt MJC
	60611	Gaz
	606130	Carburant
	606310	Travaux bâtiments et fournitures d'entretien
	606320	Petit équipement
	606321	Logiciels
	606330	Produits d'entretien
	606400	Fournitures administratives
	606500	Fournitures d'ateliers ou d'activités
	607000	Alimentation
607130	Achats tickets cinéma pour revente	
60714	Textiles	
TOTAL DES ACHATS		

Total 2016/2017	%
651,04 €	1,20%
637,88 €	1,17%
-336,78 €	-0,62%
-251,83 €	-0,46%
168,10 €	0,31%
855,00 €	1,57%
183,37 €	0,34%
103,70 €	0,19%
193,60 €	0,36%
1 077,01 €	1,98%
0,00 €	0,00%
5 884,37 €	10,81%
0,00 €	0,00%
4 698,94 €	8,63%
2 346,60 €	4,31%
6 137,70 €	11,28%
26 157,23 €	48,05%
0,00 €	0,00%
5 928,59 €	10,89%
54 434,52 €	100,00%
5,55%	

Rappel 2015/2016	Variation
1 398,18 €	-747,14 €
-72,49 €	710,37 €
-185,71 €	-151,07 €
83,14 €	-334,97 €
-118,63 €	286,73 €
-670,50 €	1 525,50 €
-1 242,52 €	1 425,89 €
-502,90 €	606,60 €
26,30 €	167,30 €
1 454,90 €	-377,89 €
736,76 €	-736,76 €
8 176,57 €	-2 292,20 €
153,70 €	-153,70 €
3 963,04 €	735,90 €
3 202,28 €	-855,68 €
7 560,60 €	-1 422,90 €
22 073,79 €	4 083,44 €
2 250,00 €	-2 250,00 €
3 348,33 €	2 580,26 €
51 634,84 €	2 799,68 €
6,17%	

	Compte	Intitulé
COMPTES 61	6112	Sous-traitance animation
	61121	Sous-traitance repas traiteur
	6113	Prestations clubs d'activités
	6132	Loyer hangar
	61321	Location autres salles
	61351	Location terminal numérique d'impression
	613511	Location terminal carte bleue
	61352	Autres locations
	613521	Locations véhicules
	61353	Location Piano
	6155	Réparation biens
	615520	Réparations véhicules
	6156	Maintenance technique
	61561	Maintenance informatique
	616	Primes d'assurance
	6163	Frais d'accidents
	6181	Documentation Générale
61811	Abonnements revues et journaux	
6185	Frais de colloques et séminaires	
TOTAL DES SERVICES EXTÉRIEURS		

Total 2016/2017	%
4 413,54 €	7,94%
2 728,00 €	4,91%
20 722,50 €	37,28%
2 989,34 €	5,38%
1 260,00 €	2,27%
3 512,88 €	6,32%
504,72 €	0,91%
1 909,20 €	3,43%
2 010,29 €	3,62%
0,00 €	0,00%
254,11 €	0,46%
155,58 €	0,28%
5 902,73 €	10,62%
1 409,80 €	2,54%
5 959,23 €	10,72%
0,00 €	0,00%
754,43 €	1,36%
1 105,40 €	1,99%
0,00 €	0,00%
55 591,75 €	100,00%
5,67%	

Rappel 2015/2016	Variation
6 169,33 €	-1 755,79 €
0,00 €	2 728,00 €
15 767,00 €	4 955,50 €
2 964,72 €	24,62 €
1 470,00 €	-210,00 €
7 154,16 €	-3 641,28 €
855,42 €	-350,70 €
605,10 €	1 304,10 €
1 312,32 €	697,97 €
413,30 €	-413,30 €
0,00 €	254,11 €
0,00 €	155,58 €
2 379,11 €	3 523,62 €
1 052,00 €	357,80 €
5 927,82 €	31,41 €
92,00 €	-92,00 €
0,00 €	754,43 €
1 069,60 €	35,80 €
1 190,00 €	-1 190,00 €
48 421,88 €	7 169,87 €
5,79%	



	Compte	Intitulé	Total		Rappel	Variation
			2016/2017	%		
COMPTES 62	621	Indemnités Services Civiques	2 657,75 €	1,36%	1 700,96 €	956,79 €
	6226	Honoraires cabinet comptable	9 429,60 €	4,81%	9 268,80 €	160,80 €
	62261	Honoraires commissariat aux comptes	2 760,00 €	1,41%	2 760,00 €	0,00 €
	6228	Formation bénévoles	1 264,20 €	0,65%	180,00 €	1 084,20 €
	6229	Formation BAFA	2 320,00 €	1,18%	1 200,00 €	1 120,00 €
	6231	Publicité / Communication / Publications	7 616,40 €	3,89%	9 061,78 €	-1 445,38 €
	6234	Cadeaux / Récompenses / Lots / Deuil	1 110,62 €	0,57%	1 883,04 €	-772,42 €
	6238	Pourboires, dons courants	610,00 €	0,31%	0,00 €	610,00 €
	6242	Transport collectifs	34 304,66 €	17,51%	19 865,47 €	14 439,19 €
	625	Frais de déplacements missions et réunions	4 666,47 €	2,38%	6 804,07 €	-2 137,60 €
	6251	Frais de repas missions et réunions	2 213,91 €	1,13%	3 129,54 €	-915,63 €
	62511	Frais d'organisation séjours	50 152,37 €	25,60%	42 342,11 €	7 810,26 €
	62512	Frais de compétitions sportives	4 875,98 €	2,49%	2 412,19 €	2 463,79 €
	625121	Frais de visites culturelles et de loisirs	20 375,66 €	10,40%	7 684,33 €	12 691,33 €
	62513	Frais de péage	157,39 €	0,08%	298,89 €	-141,50 €
	6257	Fêtes et cérémonies	6 351,68 €	3,24%	6 037,24 €	314,44 €
	626	Frais d'abonnement Téléphone / Fax	3 116,66 €	1,59%	3 422,74 €	-306,08 €
	6261	Frais d'abonnement Internet	998,80 €	0,51%	968,79 €	30,01 €
	6263	Frais postaux	2 950,58 €	1,51%	3 072,35 €	-121,77 €
	6264	Frais photocopie	5 320,51 €	2,72%	3 471,77 €	1 848,74 €
	627	Services bancaires et assimilés	2 370,65 €	1,21%	2 369,00 €	1,65 €
	6278	Commissions CB / Chq vacances / coupons sport	989,18 €	0,50%	309,63 €	679,55 €
	628	Cotisations à divers organismes et internes	423,86 €	0,22%	936,93 €	-513,07 €
	6281	Affiliations aux Fédérations Sportives	917,00 €	0,47%	889,00 €	28,00 €
62811	Affiliations à la FRMJC	8 760,00 €	4,47%	9 150,00 €	-390,00 €	
62812	Forfaits ski	3 321,00 €	1,70%	2 982,00 €	339,00 €	
6282	Licences aux Fédérations Sportives	15 851,80 €	8,09%	14 754,60 €	1 097,20 €	
	TOTAL DES AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS		195 886,73 €	100,00%	156 955,23 €	38 931,50 €
				19,98 %		18,75%

	Compte	Intitulé	Total		Rappel	Variation
			2016/2017	%		
COMPTES 63	6311	Taxe sur les salaires	0,00 €	0,00%	0,33 €	-0,33 €
	6333	Formation professionnelle	5 362,85 €	66,22%	5 139,25 €	223,60 €
	63513	Impôts locaux	239,16 €	2,95%	248,00 €	-8,84 €
	63580	Analyses	984,00 €	12,15%	360,00 €	624,00 €
	6371	Redevance TV	0,00 €	0,00%	137,00 €	-137,00 €
	63750	SACEM	1 041,89 €	12,86%	804,39 €	237,50 €
	6378	Cartes Grises	141,76 €	1,75%		141,76 €
	63752	SPRE	329,12 €	4,06%	80,87 €	248,25 €
	TOTAL DES IMPOTS ET TAXES		8 098,78 €	100%	6 769,84 €	1 328,94 €
				0,83%		0,81%

	Compte	Intitulé	Total		Rappel	Variation
			2016/2017	%		
COMPTES 64	641	Rémunérations brutes	400 654,84 €	71,38%	376 047,78 €	24 607,06 €
	6412	Congés payés pris	186,57 €	0,03%	-2 936,79 €	3 123,36 €
	64121	Congés payés dus	-272,00 €	-0,05%	4 574,00 €	-4 846,00 €
	6414	Primes conventionnelle de départ	2 016,56 €	0,36%	385,94 €	1 630,62 €
	643	Cachets intermittents du spectacle	357,44 €	0,06%	822,06 €	-464,62 €
	64301	Guichet Unique Spectacle Occasionnel	242,56 €	0,04%	677,94 €	-435,38 €
	6451	URSSAF	55 184,86 €	9,83%	55 119,15 €	65,71 €
	6452	Caisse de prévoyance CHORUM	7 705,08 €	1,37%	7 135,56 €	569,52 €
	6453	Caisse de retraite MALAKOFF-MEDERIC	24 815,85 €	4,42%	23 230,45 €	1 585,40 €
	64531	Mutuelle Santé MALAKOFF-MEDERIC	7 788,01 €	1,39%	4 793,39 €	2 994,62 €
	6458	Médecine du Travail	3 016,23 €	0,54%	4 621,24 €	-1 605,01 €
	6459	Charges sur congés payés	-112,00 €	-0,02%	304,00 €	-416,00 €
	6472	Œuvres sociales	3 500,00 €	0,62%	3 493,60 €	6,40 €
	6478	Frais de formation des salariés	420,00 €	0,07%	0,00 €	420,00 €
	64801	Poste FONJEP	55 782,36 €	9,94%	54 722,00 €	1 060,36 €
	TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		561 286,36 €	100,00%	532 990,32 €	28 296,04 €
				57,26%		63,68%



	Compte	Intitulé	Total 2016/2017	%		Rappel 2015/2016	Variation	
COMPTÉ 65-66	658	Charges diverses de gestion	0,11 €	0,00 %		0,39 €	-0,28 €	
	6581	Pertes irrécouvrables adhérents	6 871,64 €	83,37 %		268,69 €	168,85 €	
	6611	Intérêts prêt matériel et réhabilitation	1 370,18 €	16,62 %		248,56 €	1 121,62 €	
	TOTAL CHARGES FINANCIERES		8 241,93 €	100,00 %	0,84 %	517,64 €	1 290,19 €	0,06%

	Compte	Intitulé	Total 2016/2017	%		Rappel 2015/2016	Variation	
COMPTÉ 67	6712	Pénalités et amendes fiscales	0,00 €	0,00 %		1 219,72 €	-1 219,72 €	
	6718	Piratage compte bancaire	2 851,41 €	31,71 %		0,00 €	2 851,41 €	
	6714	Charges sur exercices antérieurs et pertes	6 140,58 €	68,29 %		7 232,00 €	-1 945,42 €	
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		8 991,99 €	100,00 %	0,92 %	8 451,72 €	-313,73 €	1,01%

	Compte	Intitulé	Total 2016/2017	%		Rappel 2015/2016	Variation	
COMPTÉ 68	6811	Amortissements travaux et aménagements	390,07 €	0,44%		3 178,15 €	-2 788,08 €	
	6811	Amortissements véhicules	250,00 €	0,28%		0,00 €	250,00 €	
	68111	Amortissements aménagement divers et mobilier	8 608,81 €	9,81%		907,58 €	7 701,23 €	
	68113	Amortissements multimédia et hifi	2 729,06 €	3,11%		1 755,54 €	973,52 €	
	681141	Amortissements matériel industriel et d'activité	10 429,04 €	11,88%		9 839,10 €	589,94 €	
	6815	Provision départ à la retraite	2 069,00 €	2,36%		1 857,00 €	212,00 €	
	68158	Provision pour litige	49 297,00 €	56,17%		0,00 €	49 297,00 €	
	689	Subvention clubs d'activité trop perçues	13 983,33 €	15,93%		13 716,64 €	266,69 €	
TOTAL PROVISIONS ET AMORTISSEMENTS		87 756,31 €	100,00 %	8,95 %	31 254,01 €	56 502,30 €	3,73%	

CHARGES		RÉSULTAT 2016/2017			Rappel 2015/2016	Variation	
TOTAL DES CHARGES 2016/2017		980 288,37 €	100%	100,00%	836 995,48 €	143 292,89 €	100,00%
Rappel 2015/2016		836 995,48 €					
Différence N/N-1		143 292,89 €					



PRODUITS

RÉSULTAT 2016/2017

PRODUITS

Compte	Intitulé
701000	Vente de produits divers
706000	Prestation ALSH
706100	Contrat Enfance Jeunesse (Mairie de Lézignan)
706200	Contrat Educatif Local (Mairie de Lézignan)
706300	Prestations ESTIVADES (Mairie de Lézignan)
706400	Autres prestations
706500	Prestation de service CAF
707100	Petits-déjeuners
707120	Vente cartes WIFI
707130	Vente tickets cinéma
707200	Repas inclus dans prestation d'hébergement
707210	Autres repas
707300	Nuitées seules
707400	Pensions complètes
707500	1/2 pensions
707600	Goûters / Collations facturées
707700	Bar, distributeurs, buvettes
708310	Participations aux frais de mise à dispo salles
708330	Location matériel de ski
708810	Produits des sorties
708820	Produits des manifestations
708830	Produits des séjours
708840	Produits de la PAO et vidéo
708850	Produits des stages
708860	Produits consultation net
VENTE DE PRODUITS ET PRESTATIONS	

Total 2016/2017	%
0,00 €	0,00%
81 299,92 €	22,26%
40 833,32 €	11,18%
8 000,00 €	2,19%
5 187,00 €	1,42%
12 528,75 €	3,43%
3 322,71 €	0,91%
5 796,50 €	1,59%
0,00 €	0,00%
1 141,60 €	0,31%
33 488,30 €	9,17%
9 769,00 €	2,67%
30 013,29 €	8,22%
0,00 €	0,00%
2 783,25 €	0,76%
1 571,00 €	0,43%
1 495,12 €	0,41%
2 800,00 €	0,77%
2 121,00 €	0,58%
17 546,00 €	4,80%
25 372,07 €	6,95%
75 299,90 €	20,61%
2 430,00 €	0,67%
2 294,00 €	0,63%
199,80 €	0,05%
365 292,53 €	100,00%

Rappel 2015/2016	Variation
914,70 €	-914,70 €
88 391,70 €	-7 091,78 €
46 250,00 €	-5 416,68 €
8 000,00 €	0,00 €
5 604,75 €	-417,75 €
13 631,75 €	-1 103,00 €
2 659,19 €	663,52 €
478,50 €	5 318,00 €
0,00 €	0,00 €
1 503,80 €	-362,20 €
7 394,00 €	26 094,30 €
4 485,91 €	5 283,09 €
5 512,88 €	24 500,41 €
33 800,17 €	-33 800,17 €
32 701,25 €	-29 918,00 €
906,27 €	664,73 €
1 196,60 €	298,52 €
2 850,00 €	-50,00 €
2 536,00 €	-415,00 €
7 320,00 €	10 226,00 €
12 935,97 €	12 436,10 €
45 958,80 €	29 341,10 €
2 600,00 €	-170,00 €
2 692,00 €	-398,00 €
143,90 €	55,90 €
330 468,14 €	34 824,39 €

Compte	Intitulé
740100	Versement ASP Emplois
740100	Versement ASP Service Civique
741300	Subventions DDCSPP
741310	Subventions CNDS
741410	Subventions Conseil Départemental
74142	Subventions Conseil Régional
74143	Subventions Communauté des Communes
744100	Subventions Ville fonctionnement
744200	Subventions Ville clubs d'activités
7443	Subventions Ville Exceptionnelle
745	Subventions Politique de la Ville
7453	Subvention CAF
TOTAL DES SUBVENTIONS	

Total 2016/2017	%
147 304,85 €	44,67%
2 466,67 €	0,75%
3 600,00 €	1,09%
12 500,00 €	3,79%
2 200,00 €	0,67%
760,00 €	0,23%
5 000,00 €	1,52%
70 000,00 €	21,23%
41 950,00 €	12,72%
41 000,00 €	12,43%
0,00 €	0,00%
3 000,00 €	0,91%
329 781,52 €	100,00%

Rappel 2015/2016	Variation
126 730,65 €	20 574,20 €
1 833,33 €	633,34 €
3 600,00 €	0,00 €
5 400,00 €	7 100,00 €
1 200,00 €	1 000,00 €
0,00 €	760,00 €
5 000,00 €	0,00 €
70 000,00 €	0,00 €
41 150,00 €	800,00 €
0,00 €	41 000,00 €
345,00 €	-345,00 €
4 500,00 €	-1 500,00 €
259 758,98 €	70 022,54 €



Compte	Intitulé
754000	Collectes sponsoring
7541	Mécénat Travaux
756000	Adhésion M.J.C.
756100	Cotisations clubs d'activités
756200	Cotisation frais structurels
756300	Adhésions C.I.S.
758000	Produits divers de gestion
758500	Contribution volontaires
761000	Produits financiers
7720	Produits exceptionnels adhérents
777	Part annuelle subvention investissement
778100	Autres Produits exceptionnels
781500	Reprise sur provision retraite
789400	Report subvention Clubs d'activités
TOTAL DES AUTRES PRODUITS	

Total 2016/2017	%
0,00 €	0,00%
600,00 €	0,22%
33 925,00 €	12,38%
214 094,00 €	78,14%
8 790,00 €	3,21%
840,00 €	0,31%
0,86 €	0,00%
0,00 €	0,00%
66,39 €	0,02%
1 415,00 €	0,52%
0,00 €	0,00%
0,00 €	0,00%
524,00 €	0,19%
13 716,64 €	5,01%
273 971,89 €	100,00%

Rappel 2015/2016	Variation
500,00 €	-500,00 €
1 481,44 €	-881,44 €
30 130,00 €	3 795,00 €
199 032,70 €	15 061,30 €
7 560,00 €	1 230,00 €
840,00 €	0,00 €
1,32 €	-0,46 €
150,00 €	-150,00 €
15,17 €	51,22 €
345,13 €	1 069,87 €
83,28 €	-83,28 €
4 800,00 €	-4 800,00 €
689,00 €	-165,00 €
12 784,33 €	932,31 €
258 412,37 €	15 559,52 €

Compte	Intitulé
791000	Remboursements divers
791300	Remboursements formations
791400	Remboursements arrêts maladies
791510	Transfert de charges exceptionnelles
79152	Remboursement frais rejets impayés
TOTAL DES TRANSFERTS DE CHARGES	

Total 2016/2017	%
10 048,24 €	67,54%
924,53 €	6,21%
933,41 €	6,27%
2 365,51 €	15,90%
606,00 €	4,07%
14 877,69 €	100,00%

Rappel 2015/2016	Variation
5 819,19 €	4 229,05 €
512,00 €	412,53 €
493,85 €	439,56 €
0,00 €	2 365,51 €
616,00 €	-10,00 €
7 441,04 €	7 436,65 €

PRODUITS	
TOTAL DES PRODUITS 2016/2017	
Rappel 2015/2016	
Différence N/N-1	

RÉSULTAT 2016/2017	
983 923,63 €	
856 080,53 €	
127 843,10 €	

Rappel 2015/2016	Variation
856 080,53 €	127 843,10 €
	100,00%

TOTAL GÉNÉRAL 2016/2017	
-------------------------	--

Rappel 2015/16	Variation
----------------	-----------

TOTAL DES CHARGES	
-------------------	--

980 288,37 €	
--------------	--

836 995,48 €	143 292,89 €
--------------	--------------

TOTAL DES PRODUITS	
--------------------	--

983 923,63 €	
--------------	--

856 080,53 €	127 843,10 €
--------------	--------------

Résultat	
----------	--

3 635,26 €	
------------	--

19 085,05 €	-15.449,79 €
-------------	--------------

CHARGES EN NATURE		
86	861	Bénévolat
	862	Prestations en nature
	863	Dons en nature
		12 534,64 €

PRODUITS EN NATURE		
87	871	Bénévolat
	872	Prestations en nature
	873	Dons en nature
		12 534,64 €

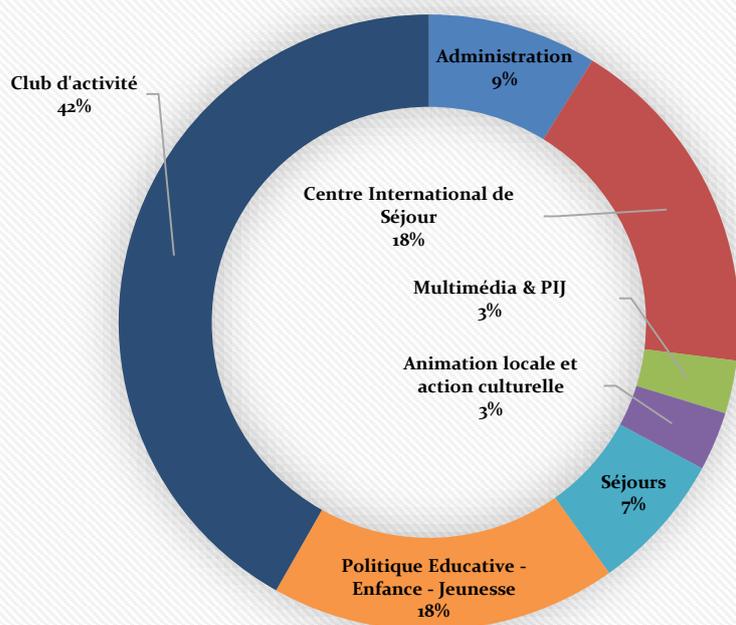
*Il s'agit d'une intégration des dons en nature effectués par les bénévoles sur les frais d'utilisation des véhicules personnels pour lesquels ils renoncent à un remboursement par la MJC (Barème 2018 > 0.308 € du km)



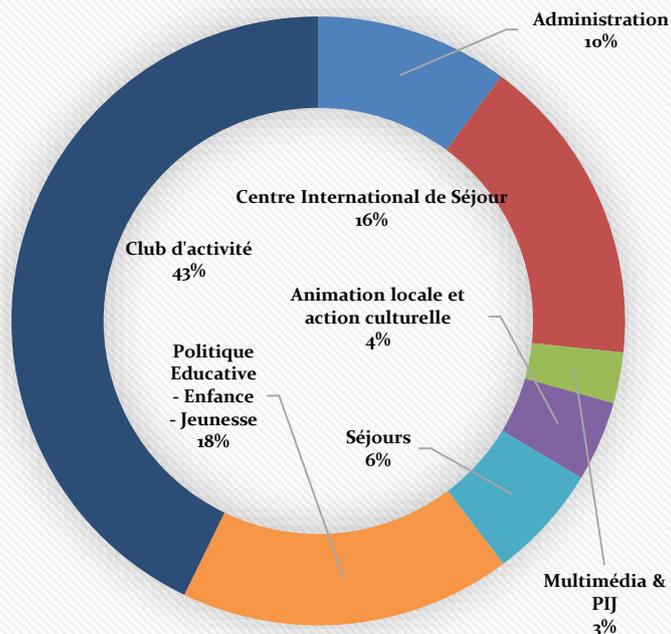
COMPTE DE RÉSULTATS PAR SECTEURS 2016/2017

Poste	Intitulé	Débit	Crédit	Résultat
Secteur 1	Administration	112 428,74 €	97 985,92 €	- 14 442,82 €
Secteur 2	CIS – Hébergement et Restauration	182 236,53 €	201 334,54 €	19 098,01 €
Secteur 3	Multimédia & PIJ	29 885,37 €	30 859,08 €	973,71 €
Secteur 4	Animation locale et action culturelle	47 087,87 €	34 334,90 €	- 12 752,97 €
Secteur 5	Séjours – Voyages – Projets Internationaux	67 175,61 €	80 611,18 €	13 435,57 €
Secteur 8	Politique Educative - Enfance - Jeunesse	193 415,64 €	200 343,96 €	6 928,32 €
Frais indirects de fonctionnement clubs d'activités et sections		185 558,10 €	113 831,48 €	- 71 726,62 €
Sous-total Pôle Gym		24 260,28 €	42 298,00 €	18 037,72 €
Sous-total Pôle Danse		37 226,04 €	48 264,33 €	11 038,29 €
Sous-total Pôle Activités Artistiques et artisanales		33 977,45 €	33 510,21 €	- 467,24 €
Sous-total Sport		72 778,56 €	97 285,96 €	24 507,40 €
Sous-total Loisirs		13 100,27 €	16 575,89 €	3 475,62 €
Sous-total Loisirs Balades et randos		42 887,76 €	43 480,70 €	592,94 €
Sous-total Détente		8 692,09 €	14 975,00 €	6 282,91 €
Sous-total Musique et Chant		45 246,84 €	43 270,48 €	- 1 976,36 €
Sous-total Théâtre		5 940,24 €	6 255,00 €	314,76 €
Sous-total Langues		3 540,98 €	3 857,00 €	316,02 €
Secteur 9	Stages, Clubs et sections	466 774,51 €	463 604,05 €	- 3 170,46 €
TOTAL GÉNÉRAL PAR SECTEURS ET POSTES				3 635,26 €

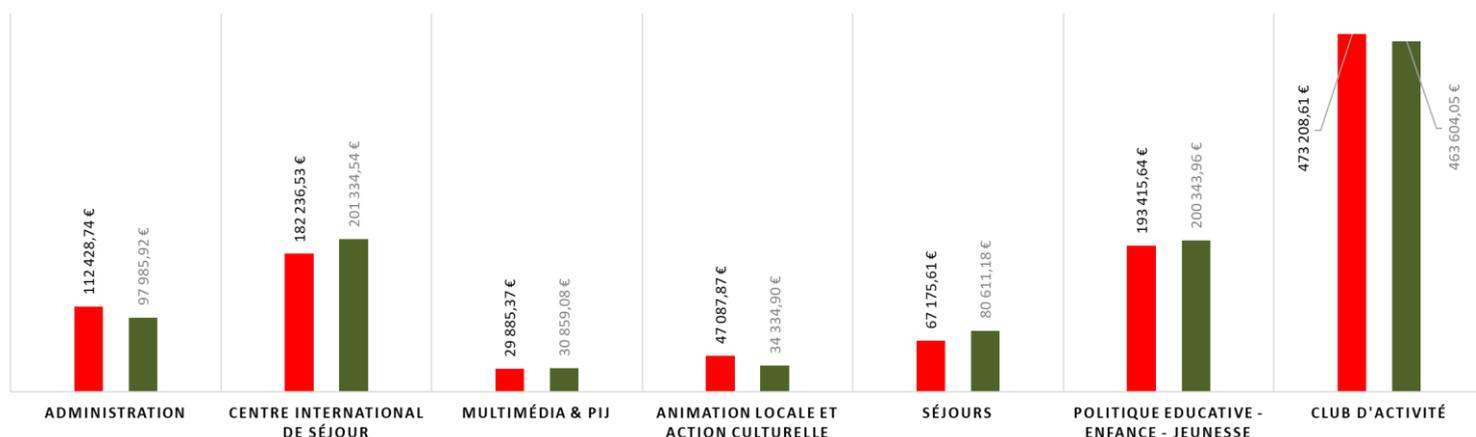
RÉPARTITION DES PRODUITS PAR SECTEURS



RÉPARTITION DES CHARGES PAR SECTEURS



CHARGES ET PRODUITS PAR SECTEUR 2016/2017



BILAN COMPTABLE AU 31/08/17

Un bilan comptable est le document qui synthétise ce que l'association possédait au 31/08/2017 (biens et matériels regroupés dans l'actif du bilan) et l'ensemble de ses ressources (capital, réserve, crédits, trésorerie, regroupés dans le passif du bilan). Le total du bilan est de 372 842,91 € contre 336 694,65 € au 31/08/2017.

DÉTAIL DU BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISÉ	AU 31/08/16	AU 31/08/2017	Comparatif N/N-1
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
20500000 Logiciels	4 364,00 €	5 024,00 €	660,00 €
28050000 Amortissement logiciel	- 4 364,00 €	- 4 448,08 €	- 84,08 €
Total	- €	575,92 €	- €
Total Immobilisations incorporelles	- €	575,92 €	575,92 €
Immobilisations corporelles			
Constructions			
21400000 Construction sur sol d'autrui	17 516,03 €	21 153,39 €	3 637,36 €
28140000 Amortissements sur construction sur sol d'autrui	- 15 617,66 €	- 16 007,73 €	- 390,07 €
Total	1 898,37 €	5 145,66 €	3 247,29 €
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
21540000 Matériel industriel et d'activité	133 848,78 €	140 295,53 €	6 446,75 €
28154000 Amortissement matériel industriel et d'activité	- 86 653,24 €	- 97 082,28 €	- 10 429,04 €
Total	47 195,54 €	43 213,25 €	3 982,29 €
Autres immobilisations corporelles			
21810000 Installation générale, agencement et aménagement divers	59 533,64 €	122 138,51 €	62 604,87 €
28181000 Amortissement installation, agencement et aménagement	- 39 028,15 €	- 47 636,96 €	- 8 608,81 €
28182000 Matériel de transport	5 201,10 €	5 201,10 €	- €
21830000 Amortissement matériel de transport	- 4 827,13 €	- 5 077,13 €	- 250,00 €
28183000 Matériel de bureau et informatique	66 282,56 €	66 758,42 €	475,86 €
28183000 Amortissement matériel de bureau et informatique	- 54 759,28 €	- 57 404,26 €	- 2 644,98 €
Total	32 402,74 €	83 979,68 €	51 576,94 €
Avances et acomptes			
23800000 Acomptes sur commandes versés	- €	29 591,23 €	29 591,23 €
Total	- €	29 591,23 €	29 591,23 €
Total Immobilisations corporelles	81 496,65 €	161 929,82 €	80 433,17 €
Immobilisations financières			
Autres titres immobilisés			
27100000 Titres immobilisés	204,00 €	204,00 €	- €
Total	204,00 €	204,00 €	- €
Autres immobilisations financières			
27500000 Dépôts et cautionnements versés	615,24 €	615,24 €	- €
Total	615,24 €	615,24 €	- €
Total Immobilisations financières	819,24 €	819,24 €	- €
Total ACTIF IMMOBILISÉ	82 315,89 €	163 324,98 €	81 009,09 €
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et approvisionnements - Marchandises			
32250000 Stock fournitures administratives	1 084,19 €	446,31 €	- 637,88 €
32261000 Stocks Gourdes MJC	1 242,52 €	1 059,15 €	- 183,37 €
32262000 Stock Tee-Shirts MJC	502,90 €	399,20 €	- 103,70 €
Total	2 829,61 €	1 904,66 €	924,95 €
Marchandises			
37010000 Stock alimentation	960,97 €	792,87 €	- 168,10 €
37020000 Stock bar	147,94 €	399,77 €	251,83 €
37030000 Stock produits d'entretien	828,81 €	1 165,59 €	336,78 €
37110000 Stocks tickets de cinéma	1 260,00 €	405,00 €	- 855,00 €
Total	3 197,72 €	2 763,23 €	434,49 €
Total stocks et en-cours	6 027,33 €	4 667,89 €	1 359,44 €



Créances d'exploitation				
Créances usagers et comptes rattachés				
41000002	Créances des clients (groupes hébergés, adhérents, ...)	65 493,34 €	68 196,68 €	2 703,34 €
41910000	Créance douteuse			- €
	Total	65 493,34 €	68 196,68 €	2 703,34 €
Autres créances				
4250000	Personnel, avances et acomptes	82,03 €	361,88 €	279,85 €
4470300	UNIFORMATION	152,32 €	281,68 €	129,36 €
	Taxes sur les salaires analytique			- €
46860000	Autres créances redevables (avoirs)			- €
46870000	Produits à recevoir (subventions, ...)	22 658,92 €	46 494,92 €	23 836,00 €
	Total	22 893,27 €	47 138,48 €	24 245,21 €
Disponibilités				
51220000	Banque Populaire du Sud			- €
51223000	Banque Populaire du Sud CASDEN LIVRET	41,46 €	41,31 €	0,15 €
51230000	Société Générale	111 194,92 €	18 188,08 €	93 006,84 €
51400000	CCP (La Poste)	32 745,56 €	8 001,97 €	24 743,59 €
51440000	LIVRET A Banque Postale	10 558,67 €	40 608,17 €	30 049,50 €
51710000	LIVRET A Caisse d'Epargne	963,95 €	- €	963,95 €
53000000	Caisse générale	586,55 €	539,11 €	47,44 €
53100000	Caisse enregistreuse	100,00 €	100,00 €	- €
	Total	156 191,11 €	67 478,64 €	88 712,47 €
Charges constatées d'avance				
48600000	Charges constatées d'avance	3 773,71 €	22 036,24 €	18 262,53 €
	Total	3 773,71 €	22 036,24 €	18 262,53 €
	Total créances d'exploitation	248 351,43 €	204 850,04 €	43 501,39 €

Total ACTIF CIRCULANT	254 378,76 €	209 517,93 €	59 470,62 €
------------------------------	---------------------	---------------------	--------------------

TOTAL GENERAL	336 694,65 €	372 842,91 €	172 137,18 €
----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

DETAIL DU BILAN PASSIF

FONDS ASSOCIATIFS		AU 31/08/16	AU 31/08/2017	Comparatif N/N-1
Fonds propres				- €
Report à nouveau				
11000000	Report à nouveau	18 098,16 €	37 183,21 €	19 085,05 €
	Total	18 098,16 €	37 183,21 €	19 085,05 €
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		19 085,05 €	3 635,26 €	- 15 449,79 €
	SITUATION NETTE	37 183,21 €	40 818,47 €	3 635,26 €

Total FONDS ASSOCIATIFS	37 183,21 €	40 818,47 €	24 375,64 €
--------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

PROVISIONS		AU 31/08/16	AU 31/08/2017	Comparatif N/N-1
Provisions pour charges				
15800000	Provision primes de départ à la retraite	11 574,16 €	13 119,16 €	1 545,00 €
15850000	Provision pour litige PRUDHOMMES		49 297,00 €	49 297,00 €
	Total	11 574,16 €	62 416,16 €	50 842,00 €
	Total provisions pour charges	11 574,16 €	62 416,16 €	50 842,00 €

Total PROVISIONS	11 574,16 €	62 416,16 €	50 842,00 €
-------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

FONDS DEDIES		AU 31/08/16	AU 31/08/2017	Comparatif N/N-1
Sur subventions de fonctionnement				
19400000	Trop perçue subvention de fonctionnement club d'activités	13 716,64 €	13 983,33 €	266,69 €
	Total	13 716,64 €	13 983,33 €	266,69 €
	Total subventions trop perçues	13 716,64 €	13 983,33 €	266,69 €

Total FONDS DEDIES	13 716,64 €	13 983,33 €	1 124,33 €
---------------------------	--------------------	--------------------	-------------------



DETTES		AU 31/08/16	AU 31/08/2017	Comparatif N/N-1
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
16400000	Emprunts			
16400001	Emprunt Société Générale	146 549,18 €	125 723,08 €	20 826,10 €
	Total	146 549,18 €	125 723,08 €	20 826,10 €
Avances et acomptes reçus sur commandes				
4191000	Clients avances et acomptes reçus			
	Total		- €	- €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
40100002	Fournisseurs et comptes rattachés	18 055,38 €	15 872,71 €	- 2 182,67 €
40810000	Factures non parvenues fournisseurs	9 700,96 €	8 829,60 €	8 829,60 €
	Total	27 756,34 €	24 702,31 €	- 12 542,61 €
Dettes fiscales et sociales				
42101	Personnels rémunérations	24 867,29 €	4 032,05 €	
42700000	Personnels oppositions	29,89 €	321,74 €	
42820000	Congés payés provisions	4 574,00 €	4 302,00 €	- 21 381,70 €
43100000	Sécurité sociale	10 780,74 €	12 778,82 €	- 7 007,11 €
43700000	Malakoff Médéric Retraite	3 763,04 €	4 740,13 €	- 6 760,23 €
43702000	Médecine du Travail	288,28 €	349,71 €	- 64,00 €
43710000	Prévoyance groupe CHORUM	1 676,53 €	2 044,41 €	- 228,18 €
43730000	Malakoff Médéric Mutuelle	2 583,82 €	2 788,18 €	2 788,18 €
43750000	Pôle Emploi	- €	- €	- €
43780000	FONJEP	22 983,00 €	42 072,00 €	6 602,66 €
43860000	Autres charges sociales à payer	1 534,00 €	- €	
43820000	Charges sur congés payés	- €	1 422,00 €	197,00 €
44703000	Uniformation	- €	- €	- 5 676,41 €
44860000	Etat diverses charges à payer	- €	- €	- €
	Total	73 080,59 €	74 851,04 €	- 27 176,00 €
Autres dettes				
467	Sections MJC tiers créditrices	- €		
46704000	Taxe de séjour (Mairie)	1 460,70 €	733,20 €	503,60 €
46860000	Diverses charges à payer	- €	6 281,99 €	5 699,91 €
	Total	1 460,70 €	7 015,19 €	6 203,51 €
Produits constatés d'avance				
48700000	Produits constatés d'avance	25 373,83 €	23 333,33 €	666,65 €
	Total	25 373,83 €	23 333,33 €	666,65 €
Total DETTES		274 220,64 €	255 624,95 €	92 874,63 €
TOTAL GENERAL		336 694,65 €	372 842,91 €	172 137,18 €

Les fonds associatifs

Les fonds associatifs sont des fonds durables apportés par les adhérents de l'association, les particuliers, les collectivités publiques, l'Etat. Ils sont constitués des apports, de nature différente, faits à l'association sur le long terme ou définitivement (cumul des résultats des exercices comptables depuis la création de l'association). Après affectation du résultat de l'exercice 2016/17 (+ 3 635 €) ils représenteront **40 818 €** contre **37 183 €** l'an dernier.

Les fonds dédiés

Il s'agit de sommes non-consommées intégralement sur l'exercice comptable 2016/17 et qui seront reprises dans le compte de résultat 2017/18 pour **13 983 €**.

Les provisions

Les provisions pour risques et charges sont de **62 416 €** contre **11 574 €** au 31/08/16 (hausse de **50 842 €**). Ces provisions sont utilisées pour financer les départs en retraite, cela concerne les salariés en CDI de 50 ans et plus. Il n'y a pas eu de départ significatif en retraite sur l'exercice mais nous avons repris les provisions de salariés qui sont sortis de l'effectif cette saison.

Nous avons également provisionné **49 297 €** en vue d'une éventuelle confirmation de la condamnation des Prudhommes de Narbonne concernant la non reprise des anciens salariés de Léo Lagrange. Pour rappel cette condamnation concerne le transfert du Centre de Loisirs « La Lauseta » en 2013.

La Mairie nous avait demandé, à l'époque, de ne pas reprendre les anciens salariés en nous précisant que l'article L1224-1 du Code du Travail ne s'appliquait pas.



A ce jour, les tribunaux, en ont décidé autrement et la MJC a été condamnée. Nous sommes en appel et la décision définitive interviendra fin mars 2018.

La trésorerie

Au 31/08/17 nous disposions de **67 478 €** contre **156 191 €** au 31/08/16.

La trésorerie disponible au 31/08/17 est en baisse de **88 712 €** par rapport à l'exercice précédent.

Mais attention nous rappelons que l'an dernier la trésorerie était à un haut niveau uniquement en raison du déblocage, juste avant la clôture des comptes, des fonds du crédit accordé par la Société Générale. Ces fonds ont permis de financer les investissements liés aux travaux qui ont, majoritairement, été engagés sur l'exercice comptable suivant. Pour rappel au 31/08/15, la trésorerie disponible n'était que de **11 781 €**.

Les emprunts et les dettes

Concernant les dettes financières nous avons obtenu un emprunt de 150.000 €, remboursable sur 7 ans au taux de 1% souscrit auprès de la Société Générale. Au

31/08/17 il reste à rembourser la somme de **125 723 €** (nous avons remboursé **20 826 €** sur cet exercice).

Concernant les dettes diverses (factures non-parvenues à la fin de l'exercice comptable) nous devons **24 702 €** à nos fournisseurs (contre **27 756 €** au 31/08/16), **74 851 €** aux personnels, aux organismes sociaux et fiscaux (salaires et charges trimestrielles non échues à la clôture) contre **73 080 €** au 31/08/16 et **7 015 €** de charges diverses.

Les immobilisations corporelles

Au 31/08/17, les immobilisations représentaient **161 929 €** contre **81 496 €** l'an dernier. Cette augmentation record de **80 433 €** correspond à l'inscription au patrimoine de l'association des nouveaux investissements engagés suite aux travaux et qui s'ajoutent aux équipements déjà en notre possession. La valeur des immobilisations corporelles se calcule en déduisant aux montants d'achats les sommes déjà amorties.

Les amortissements pratiqués sur l'exercice 2016/17 sont de **22 406 €** (inscrits au Compte de Résultat).

N°	FOURNISSEUR	Matériel	Affectation	Date d'achat	Durée d'amort.	Date fin d'amort.	Total à amortir
1	AMAZON	Téléviseur Samsung Hall d'entrée	Zone administrative	26/09/2016	4 ans	25/09/2020	324,90 €
2	AMAZON	Ecran ordinateur	Poste Patricia GODALL	23/09/2016	4 ans	22/09/2020	150,96 €
3	PLR	Fourniture et pose d'un châssis	Salle n°16	01/12/2016	10 ans	30/11/2026	1 066,00 €
4	FRIYED PLATRIERIE	Réalisation d'une cloison placoplatre	Salle n°16 / Réserve	02/02/2017	10 ans	01/02/2027	796,80 €
5	POINT-P	Placoplatre et rails	Salle n°9 et salle n°10	31/03/2017	10 ans	30/03/2027	307,50 €
6	POINT-P	Placoplatre et rails	Salle n°8 et circulation RDJ	30/04/2017	10 ans	29/04/2027	1 066,39 €
7	POINT-P	Ragréage pour sols	Salles n°9 et 10 / Circulations RDJ	31/05/2017	10 ans	30/05/2027	400,67 €
8	GEVEDIT	Matériel sportif Gymnastique	Gymnase Coubertin et réserve salle de spectacle	19/09/2016	8 ans	18/09/2024	960,70 €
9	CARREFOUR DU SON	Estrades CHORALE	Salle de spectacle	18/10/2016	8 ans	17/10/2024	1 255,43 €
10	ETAB. TORT	Autolaveuse	Local ménage R+1	24/11/2016	8 ans	23/11/2024	1 584,00 €
11	OFFICE DEPOT	Perforelieur	Zone administrative	29/11/2016	8 ans	28/11/2024	781,20 €
12	ESL	Achat tapis de danse	Salle de danse	30/05/2017	8 ans	29/05/2025	1 865,42 €
13	BRICO DEPOT	Achat cuisine pour bar	Salle n°4 Bar	16/09/2016	10 ans	15/09/2026	1 083,47 €
14	AB CONCEPT	Mobilier réhabilitation MJC	Patio et salles d'activités	09/09/2016	10 ans	08/09/2026	13 755,24 €
15	AB CONCEPT	Mobilier et banque d'accueil	Zone administrative	22/09/2016	10 ans	21/09/2026	7 671,72 €
16	AB CONCEPT	Mobilier bureaux	Zone administrative	19/10/2016	10 ans	18/10/2026	1 283,69 €
17	UGAP	Mobilier salle informatique	Salle n°2	31/10/2016	10 ans	30/10/2026	4 532,93 €
18	ALGAFLEX	Murs mobiles	Salle 16/17/18	08/12/2016	10 ans	07/12/2026	26 048,40 €
19	MANUTAN CAMIF	4 tableaux blancs	Salle 14/17/19/20	20/10/2016	10 ans	19/10/2026	1 421,28 €
20	MANUTAN CAMIF	Chaises plastiques coques	Salle 12/13/14	18/11/2016	10 ans	17/11/2026	1 309,02 €
21	TRIDOME	Portes placards zone bureaux	Zone administrative	30/11/2016	10 ans	29/11/2026	916,80 €
22	AUDE PLASTIQUE	58 tables pliantes plastiques	Local rangement R+1	16/01/2017	10 ans	15/01/2027	3 189,77 €
23	UGAP	Mobilier salle informatique	Salle n°2	17/02/2017	10 ans	16/02/2027	900,26 €
24	EXPONDO	2 tables de travail inox	Zone cuisine	05/06/2017	10 ans	04/06/2027	492,29 €
							73 164,84 €

Les charges ou les produits constatés d'avance

Au 31/08/17 nous avons engagé **22 036 €** de charges et comptabilisé **23 333 €** de produits qui concernent l'exercice 2017/18.

Nous avons également versé un acompte de **29 591 €** pour les équipements des cuisines dont la facture totale sera inscrite aux immobilisations de l'exercice suivant.

Les créances

Il nous restait à encaisser au 31/08/17, la somme de **68 196 €** de la part de nos clients, adhérents et usagers et **46 494 €** de la part des collectivités. En effet il y a toujours un décalage entre la notification d'une subvention et son versement réel.

Les stocks

Nos stocks à la fin de l'exercice représentaient la somme de **4 667 €** contre **6 027 €** au 31/08/16.

Ils sont en baisse de **1 360 €**.



mjc
Lézignan-Corbières



Maison des **J**eunes et de la **C**ulture
LÉZIGNAN-CORBIÈRES

25, rue Marat 11200
LÉZIGNAN-CORBIÈRES

Tél : 04 68 27 03 34

Courriel : mjc.lezignan.corbieres@wanadoo.fr

www.mjc-lezignan-corbieres.com

