

MJC DE LA VALLEE**COMPTE DE RESULTAT AU 31 août 2021**

(en euros)	01/09/2020-31/08/2021	01/09/2019-31/08/2020
Production vendue - Services	338 044	514 677
Chiffre d'affaires net	338 044	514 677
Subventions d'exploitation	414 788	436 061
Autres produits	17 917	28 370
Transfert de charges	17 016	19 430
Reprise sur Dotation d'amortissement et provision		
- Sur immobilisations		
- Pour Risque et charges		
Produits d'exploitation	787 765	998 539
Achats matières premières et autres approvisionnements	2 175	7 918
Autres achats et charges externes	256 468	293 317
Impôts, taxes et versements assimilés	19 945	20 149
Salaires et traitements	436 387	393 727
Charges sociales	16 494	141 446
Autres charges	1 458	6 958
Dotations aux amortissements et provisions		
- sur immobilisations : dotations aux amortissements	21 764	32 953
- pour risques et charges : dotations aux provisions	2 441	7 545
- Engagements à réaliser sur subvention	28 367	55 879
Charges d'exploitation	785 497	959 891
RESULTAT EXPLOITATION	2 268	38 647
Intérêts et produits assimilés	613	832
Produits financiers	613	832
Intérêts et charges assimilées		87
Charges financières		87
RESULTAT FINANCIER	613	745
RESULTAT COURANT	2 881	39 392
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 745	12 492
Produits exceptionnels	7 745	12 492
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	678	
Charges exceptionnelles	678	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 067	12 492
RESULTAT	9 948	51 884
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits		
Bénévolat	37 643	59 867
Prestations en nature	320 085	320 085
Total	357 728	379 952
Charges		
Personnels bénévoles	37 643	59 867
Mise à disposition gratuite de biens et de prestations	320 085	320 085
Total	357 728	379 952

BILAN

ACTIF	31/08/2021			31/08/2020	PASSIF	31/08/2021	31/08/2020
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Fonds associatifs		
Immobilisations incorporelles	4 171	4 171	0	0	Fonds propres		
- Fonds commercial			0		- Réserves statutaires ou contractuelles	24 600	24 600
- Autres	4 171	4 171	0	0	- Report à nouveau	42 061	-9 823
Immobilisations corporelles	328 008	276 086	51 922	70 317	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	9 948	51 884
Immobilisations financières	80		80	80	Autres fonds associatifs		
TOTAL I	332 258	280 256	52 002	70 397	- Subventions d'investissement sur biens non renouvelable	33 866	41 611
Actif circulant :					- Fonds dédiés	84 246	55 879
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					TOTAL I	194 720	164 150
Marchandises					Provisions pour risques et charges (II)	34 782	32 341
Avances et acomptes versés sur commandes			0	0	Dettes		
Créances :					Emprunts et dettes assimilées		
Clients et comptes rattachés	8 613		8 613	0	Avances et acomptes reçus sur commandes	65 945	97 121
Autres	199 614		199 614	173 746	Fournisseurs et comptes rattachés	22 503	11 192
Valeurs mobilières de placement			0	0	Autres	48 741	63 875
Disponibilités (autres que caisse)	483 501		483 501	362 833	TOTAL III	137 189	172 188
Caisse	3 005		3 005	5 349	Produits constatés d'avance (IV)	186 477	262 999
TOTAL II	694 733	0	694 733	541 927	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	553 168	631 678
Charges constatées d'avance (III)	11 938		11 938	19 354			
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 038 930	280 256	758 674	631 678			

COMPTES ANNUELS

M.J.C DE LA VALLEE

ANNEXE AUX COMPTES

S O M M A I R E

(Sauf indication contraire, toutes les informations chiffrées sont exprimées en euros)

Règles et méthodes comptables

Note 1 Faits caractéristiques de l'exercice, postérieurs à la clôture et principes comptables

Informations sur le bilan

Note 2 Immobilisations
Note 3 Amortissements
Note 4 Fonds associatifs
Note 5 Provisions inscrites au bilan
Note 6 Etat des échéances des créances et dettes
Note 7 Charges à payer et produits à recevoir
Note 8 Comptes de régularisation

Informations sur le compte de résultat

Note 9 Produits d'exploitation
Note 10 Résultat financier
Note 11 Résultat exceptionnel

Autres informations

Note 12 Rémunération des 3 plus hauts dirigeants salariés et bénévoles
Note 13 Effectifs et mise à disposition de moyens
Note 14 Evaluation qualitative du bénévolat

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021 dont le total est 758674 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste qui dégage un bénéfice de 71849 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/01/2022

Faits caractéristiques de l'exercice

L'association a bénéficié au titre de l'exercice, d'aides URSSAF d'un montant de 137.661€ et enregistré un produit lié à l'activité partielle de 19.972€ .

soit un total exceptionnel de 157.633€

Ces aides ont permis à l'association de présenter un résultat excédentaire, sans quoi, elle aurait enregistré une perte sur l'exercice 2020/2021.

Compte tenu de la suspension d'activité et l'annulation de concerts du fait de la crise sanitaire, l'association a procédé à des remboursements auprès de ses adhérents.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Malgré les restrictions et conditions sanitaires difficiles, l'association met tout en œuvre pour maintenir ses activités et retrouver une fréquentation

à la hauteur des exercices antérieurs au covid.

La situation nécessite une flexibilité importante pour faire face aux évolutions réglementaires permanentes et aux aléas liés aux conséquences sanitaires.

L'association ne bénéficiera plus d'aides particulières et devra faire face, seule, à l'ensemble des dépenses.

Principes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- | | | |
|---|-------|------------|
| - Agencements et aménagements des constructions | 5 ans | |
| - Installations industrielles | | 5 à 10 ans |
| - Matériel et outillage | | 4 ans |
| - Mobilier de bureau | | 3 à 5 ans |

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice ni de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

INFORMATIONS SUR LE BILAN

NOTE 2 IMMOBILISATIONS

(en euros)	31.08.2020	Acquisitions	Cessions et sorties	Autres Mouvements	31.08.2021
Immobilisations incorporelles					
Concessions, licences, brevets, marques	4 171				4 171
Immobilisations corporelles					
Agencements et installations	0				0
Matériel industriel	0				0
Matériel de transport	8 970				8 970
Matériel studio musique	227 955	569			228 524
Installation générales et agencements divers	34 677				34 677
Matériel de bureau et informatique	22 725	2 799			25 524
Mobilier	30 313				30 313
Cautionnements	80				80
TOTAL	328 890	3 368	0	0	332 258

NOTE 3 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

(en euros)	31.08.2020	Dotations	Cessions et sorties	Autres Mouvements	31.08.2021
Concessions, licences, brevets, marques	4171				4 171
Agencements et installations	0				0
Matériel industriel	0				0
Matériel de transport	8 007	963			8 970
Matériel studio musique	167 119	14 690			181 809
Installation générales et agencements divers	34 456	162			34 617
Matériel de bureau et informatique	18 158	3 540			21 698
Mobilier	26 583	2 409			28 991
TOTAL	258 493	21 764	0	0	280 256

NOTE 4 -Variation des fonds associatifs

(en euros)	31.08.2020	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	31.08.2021
Fonds propres					
-Réserves	24 600				24 600
-Report à nouveau	-9 824		51 884		42 061
	14 776	0	51 884	0	66 660
Résultats de l'exercice	51 884	-51 884	71 849		71 849
Subvention d'investissement	110 000				110 000
Subventions virées au compte de résultat	-68 389		-7 745		-76 134
	41 611		-7 745		33 866
Fonds dédiés					
Subvention Commune d'aide au projets artistique	23 879		17 367		41 246
Subvention Département Etablissement artistique Structurant	9 000		6 000		15 000
Subvention Schema départemental des enseignements artistiques	3 000		5 000		8 000
Subvention Région permanence artistique et culturelle	20 000				20 000
	55 879	0	28 367	0	84 246
	164 150	-51 884	144 355	0	256 621

NOTE 5 - PROVISIONS INSCRITES AU PASSIF DU BILAN

(en euros)	31.08.2020	Dotations	Reprise	31.08.2021
Provision pour indemnité de retraites	32 341	2 441		34 782
TOTAL	32 341	2 441	0	34 782

NOTE 6 - ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Emprunts (en euros)	Echéances		31.08.2021
	- 1 an	+ 1 an	
Emprunt Crédit Agricole matériel musique			0
TOTAL	0	0	0

Avances et acomptes reçus à la commande	31.08.2021
Avoirs accordés aux adhérents saison 19-20	42 369
remboursement à émettre saison 20-21	23 576
TOTAL	65 945

Dettes fournisseurs (en euros)	Soldes par échéances				31.08.2021
	Antérieur au 01/03/2021	01/03/2021-30/04/2021	01/05/2021-30/06/2021	01/07/2021-31/08/2021	
Dettes fournisseurs				8 546	8 546
TOTAL	0	0	0	8 546	8 546

NOTE 7 - CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	
(en euros)	31.08.2021
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 957
Dettes fiscales et sociales	28 830
TOTAL	42 787

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	
(en euros)	
Créances clients et comptes rattachés	31.08.2021
Subvention à recevoir de la commune	122 160
Subvention à recevoir de la région	30 000
Rembt formation à recevoir	25 827
Divers	565
TOTAL	178 552

NOTE 8 - COMPTES DE REGULARISATION

(en euros)

Produits constatés d'avance	
cotisations d'activités saison 2021_2022	31.08.2021
Subvention reçues de la région	170 271
Subvention Reçues de la commune	10 000
divers	148 834
TOTAL	330 081

INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

NOTE 9 - PRODUITS D'EXPLOITATION (en euros)		31.08.2021
Le chiffre d'affaire		
Des produits d'activités (dont -54265 de remboursement)		313 166
Des produits de locations de studio musique et locations de salles		4 863
Des produits de la salle de concert "25 de la Vallée"		5 952
Des recettes diverses (IHV, stages et vacances scolaires)		14 063
	Sous total	338 044
Les subventions		
De la Mairie de Chaville pour le fonctionnement de la MJC		299 793
De la Mairie de Chaville Aide structuration du projet musique		40 000
Du fonjep, ASP et autres		2 560
Du conseil général, de la DDJS, du département, de la région		33 160
Du CNV		9 608
De la SACEM		3 000
	Sous total	388 121
Des autres produits		
Adhésions		17 016
Produits divers		901
	Sous total	17 917
Des transferts de charges		
Formation professionnelle		17 016
Autres		
	Sous total	17 016
Produits d'exploitation	Total	761 099

NOTE 10 - RESULTAT FINANCIER (en euros)		31.08.2021
Produits financiers		613
Charges financières		
Résultat financier	Total	613

NOTE 11 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (en euros)		31.08.2021
Produits exceptionnels		
Quote part subvention investissement portée au compte de résultat		7 745
Divers		
	Sous total	7 745
Charges exceptionnelles		
		678
Résultat exceptionnel	Total	7 067

AUTRES INFORMATIONS

Note 12 Rémunérations des 3 plus hauts dirigeants

La rémunération des 3 plus hauts dirigeants salariés et bénévoles s'élève à : **102 957 €**

Note 13- EFFECTIFS ET MISE A DISPOSITION DE MOYENS

L'effectif moyen en équivalent temps plein est de **16** personnes

Valorisations des locaux

Les locaux de la MJC sont mis à dispositions par la mairie de chaville. Il s'agit des locaux de l'immeuble situé 25 Rue des fontaines Marivel depuis le 1er mai 2015 ainsi que des locaux municipaux à caractère sportif tel que les gymnases des écoles primaires

En euros	Unité d'œuvre	Nombre	Tarif	Valorisation annuelles €
MJC de la vallée (nouveaux locaux)	m²	2000	13	312 000
Gymnases et salles (nb séances au mois)	heure	231	35	8 085
Total locaux mis à disposition				320 085

Note 14 - VALORISATION DU BENEVOLAT

En euros	Nombre d'heures	Coût horaires moyen	Valorisation annuelle €
Réunions de bureau et conseil d'administration	474	44	20 971
Assemblée Générale	264	35	9 235
Evènements	216	18	3 969
Activités	113	31	3 468
TOTAL	1 067	35	37 643

ASSEMBLEE GENERALE DU 12/02/2022
MJC DE LA VALLEE

RAPPORT DE GESTION

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

Résultat de l'exercice

Les 12 mois d'exercice de la MJC font ressortir un bénéfice de 71849€

La situation financière

La trésorerie témoigne de la stabilité des disponibilités de la MJC. L'ensemble de la trésorerie reste satisfaisant du fait des inscriptions à partir de juin pour la saison 2021/22, les subventions encaissées concernant la saison suivante et les aides aux paiements de l'URSSAF

Les investissements :

Les achats comptabilisés en immobilisation représentent 3368 €, pour du matériel informatique et de musique.

Le résultat d'exploitation

Les charges d'exploitation

Dans ce contexte de crise sanitaire, les charges d'exploitation (hors dotation et amortissement) sont en baisse de 15%.

- **Les achats et services extérieurs**

L'incidence se retrouve principalement au niveau des dépenses liées à l'achat de spectacles.

Les dépenses liées au bâtiment restent constantes

- **Les charges de personnel**

Le poste personnel est en baisse du fait du recours à l'activité partielle et d'une aide conséquente de l'URSSAF à hauteur de 137ke

- **Dotations aux provisions et amortissements**

Dans ce poste, on retrouve la dotation aux provisions pour retraite pour 2441€ et les amortissements des immobilisations pour 21764 €.

S'ajoute cette année, dans le contexte de crise sanitaire, en complément de celle de l'année précédente une dotation pour fonds dédiés correspondant aux subventions reçues destinées à des projets non effectués pour 28367 €

Les produits d'exploitations

- **Le chiffre d'affaire**

Sur la saison 2021-2021, le chiffre d'affaires est en baisse de 30% suite à la mise en place de jauge dans nos activités. Par ailleurs, nous avons été amenés à rembourser des adhérents à hauteur de 54265€

- **Les subventions**

Dans ce contexte, nous saluons toutes les institutions qui ont maintenu toutes nos subventions. Nous avons cependant reporté en fonds dédiés une partie de ces subventions correspondant à des appels à projets non encore effectués.

- **Les autres produits**

Dans les autres produits, nous retrouvons les adhésions pour 17016 € soit 1418 adhérents ce qui représente 816 adhérents de moins

- **Les transferts de charges**

On retrouve ici le montant correspondant aux appointements de nos deux salariés de la MJC en formation sur une longue durée.

Le résultat d'exploitation fait donc apparaître un bénéfice de 64170 €

Le résultat financier

Il est constitué des produits financiers de placement

Le résultat exceptionnel

Les produits exceptionnels de 7743 € correspondent principalement à l'imputation au compte de résultat de la quote part de subvention reçue de la municipalité à hauteur de 80000 € et de la subvention reçue du Centre National des Variétés pour 30000 €

Les perspectives 2021/2022

L'exercice que nous venons clôturer a fait ressortir un bénéfice comme l'année précédente. L'aide de l'URSSAF et le recours à l'activité partielle a largement contribué à ce résultat.

En septembre 2021, le nombre d'adhérents comme le chiffre d'affaires est en légère progression.

L'utilisations de nos fonds dédiés aux musiques actuelles nous permettra de réaliser les projets prévus et de redémarrer sur de bonnes bases. Ainsi l'offre de spectacle est en progression et nous espérons que cela nous mènera à terme vers une contribution de la part de la DRAC.

Notre budget prévisionnel 2021-2022 fait apparaître un déficit qui ne mettra pas en péril l'association mais qui est nécessaire pour poursuivre notre projet et répondre aux besoins sociaux et culturels des habitants.

Pour pouvoir y répondre et nous acheminer vers un avenir plus serein, nous comptons sur l'effort collectif de nos adhérents et sur nos institutions pour réfléchir avec nous, à un nouveau modèle économique permettant à des structures comme les nôtres de perdurer.

.

La trésorière de la MJC de la Vallée
Martine DUBOS

Budget réalisé prev 2020-2021 et prévisionnel 2021-2022									
Charges					Produits				
	réalisé 18-19	réalisé 19-20	Réalisé 20-21	Prev 21-22		réalisé 18-19	réalisé 19-20	Réalisé 20-21	prev 21-22
60 - Achats	198 845	164 480	138 834	204 783	70 - Ventes de produits finis, prestations de services	619 882	514 677	355 060	498 120
- Achats d'études et de prestations de services	62 687	65 451	64 124	58 696	- Prestations de services	547 941	555 428	384 447	431 070
- Achat de spectacles	57 602	44 028	12 060	79 200	- Location de salle	4 280	560	978	3 000
- Prestation culturelles	11 471	4 156	12 794	3 500	- Location de studio de répétition	7 778	7 193	3 885	7 000
- Achats non stockées de matières et fourniture	18 240	13 050	2 175	14 574	- Vente billetterie	22 051	22 610	5 859	29 900
- Fournitures non stockables (énergie)	33 022	27 328	26 271	32 400	- Vente bar	18 186	13 630	94	15 250
- Fournitures d'entretien et de petit équipement	12 881	8 325	19 426	13 773	- Activités Annexes	19 646	12 704	14 063	11 900
- Fournitures administratives	2 942	2 141	1 983	2 640	- perte sur CA:(avoir et/ou remboursement)		-97 448	-54 265	
- Autres Fournitures		0		0					
61 - Services extérieurs	104 455	94 686	89 853	133 073	74 - Subventions d'exploitation	389 257	436 061	414 788	459 160
- Sous traitance générale (dont sécu Pass Sanitaire)	28 790	27 301	24 023	57 147	- Etat	0	0		0
- Locations mobilières et immobilières	15 597	20 893	17 988	21 800	- Région(s) Ile de France	0	30 000	20 000	30 000
- Entretien et réparation et maintenance	46 961	33 254	39 018	40 794	- Permanence artistique et culturel	0	30 000	20 000	30 000
- Assurances	12 875	13 156	8 741	13 200	- Département(s)	32 667	24 759	13 160	27 000
- Divers /documentation	232	83	83	132	- Projet structurant / SDEA		24 759	13 160	27 000
					- Commune(s) :	346 567	375 402	366 460	380 060
					- Fonctionnement	266 445	267 940	366 460	380 060
					- <i>dont aide au développement projet enfance</i>				<i>13 500</i>
62 - Autres services extérieurs	42 690	42 069	29 956	39 942	- Subvention aide à la structuration du projet musique actuelle		40 000		
- Honoraires	4 481	4 440	4 440	4 725	- Subvention aide à l'artistique	60 783	52 100		
- Publicité, publications	21 497	18 478	9 822	14 100	- Tête aux pieds	5 545	6 044		
- Déplacements, missions et réceptions	5 455	6 046	1 386	6 441	- Projets exeptionnels (Son Automne...) + maintenance CTA	13 784	9 318		
- Frais postaux et de télécommunication	7 909	9 314	11 116	10 956					
- Services bancaires	2 611	2 610	2 277	2 760	- Autres subventioon (société civile...)	10 023	5 900	15 168	22 100
- Divers	737	1 181	915	960	- CNV - SACEM	8 500	4 000	9 608	12 000
					- ASP (service civique/ alternance)	1 523	1 900	2 560	10 100
					- Autres			3 000	
63 - Impôts et taxes	18 132	20 149	19 945	21 889	- Aides Covid-19	0	0		0
- Impôts et taxes sur rémunérations	9 161	8 759	12 677	10 000	- Plan de relance asso+ URSAFF Confinement 1	0	0		
- Autres impôts et taxes	8 971	11 390	7 268	11 889	- Subvention exeptionnel Fonctionnement COVID 19	0	0		
					- <i>Plan de relance état-fond de solidarité</i>	0	0		
					- <i>aides exeptionnelles ville-département-région</i>	0	0		
64 - Charges de personnel	603 335	535 173	452 881	672 924	75 - Autres produits de gestion courante	30 753	28 370	17 917	17 899
- Rémunérations du personnel	435 836	429 025	454 364	475 580	- Cotisations	27 312	26 808	17 016	17 899
- Charges sociales	157 647	130 973	145 198	178 376	- Autres dont remboursement formation/ IJSS	3 441	1 562	901	0
- Medecine du travail	5 596	5 876	5 878	7 700					
- Autres	4 256	2 768	3 078	11 268					
- idem act partiel		-33 469	-17 976						
- Exonération URSSAF COVID			-137 661						
65 - Autres charges de gestion courante	7 640	6 958	1 458	8 656	76 - Produits financiers	666	832	613	0
66 - Charges financières	418	87			77 - Produits exceptionnels	15 984	12 492	7 745	0
67 - Charges exceptionnelles	35	0	678		- Sur opérations de gestion	15 984	12 030	7 745	
68 - Dotation aux amortissements, provisions et engagements	35 154	40 498	24 205	40 000	- Sur exercices antérieurs		462		
68 - dotation engagement à réaliser sur subv		55 879	28 367		78 - Reprise sur amortissements et provisions	4 726	0		55 879
					- reprise sur provision (Solde restant sur Avoir COVID 19-20)	4 726	0		0
					- reprise sur fond dédié		0		55 879
					79 - transfert de charges	-	19 430	61 902	39 805
					- transfert de charges		241		0
					- remboursement formation longue durée		19 189	61 902	39 805
Résultat excédentaire de l'année	50 565	51 884	71 849		Résultat déficitaire de l'année	-	-		50 403
Total des charges	1 061 271	1 011 863	858 025	1 121 266	Total des produits	1 061 271	1 011 863	858 025	1 121 266
86 - Emploi des contributions volontaires en nature	376 234	379 952	357 728	376 234	87 - Contribution volontaires en nature	376 234	379 952	357 728	376 234
- Secours en nature					- Bénévolat	51 529	59 867	37 643	51 529
- Mise à disposition de bien et de prestations	324 705	320 085	320 085	324 705	- Prestations en nature	324 705	320 085	320 085	324 705
- Personnel bénévoles	51 529	59 867	37 643	51 529					
Total des charges	1 437 505	1 391 815	1 215 753	1 497 500	Total des produits	1 437 505	1 391 815	1 215 753	1 497 500