

MJC Centre Social Jacques Prévert

Numéro SIRET : 31442177700017
Code APE : 9499Z

94 Impasse Jean Laurain
57260 DIEUZE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2020 au 31/12/2020



Sommaire

Bilan association	2
ACTIF	2
PASSIF	2
Compte de résultat association	3
Annexes aux comptes annuels	4
PREAMBULE	4
REGLES ET METHODES COMPTABLES	4
AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	5
MODIFICATIONS SURVENUES PENDANT L'EXERCICE	5
EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	5
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	6
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	7
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	7
AUTRES INFORMATIONS	8
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	8
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES VILLE DE DIEUZE	9
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES BENEVOLAT	9
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	9

Bilan association

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Concessions, brevets, droits similaires	2 695	2 695			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	130 591	116 018	14 573	7 736	6 837
Autres immobilisations corporelles	87 432	75 964	11 468	8 220	3 248
Autres titres immobilisés	15 860		15 860	15 680	180
Prêts				7 000	- 7 000
Autres immobilisations financières	45		45	45	
TOTAL (I)	236 623	194 677	41 946	38 682	3 264
Avances et acomptes versés sur commandes				379	- 379
Créances usagers et comptes rattachés	19 162	10 914	8 249	11 958	- 3 709
. Personnel	47		47	49	- 2
. Autres	82 346		82 346	66 590	15 756
Valeurs mobilières de placement	30 000		30 000	30 000	
Disponibilités	164 343		164 343	164 659	- 316
Charges constatées d'avance	1 867		1 867	6 717	- 4 850
TOTAL (II)	297 766	10 914	286 852	280 352	6 500
TOTAL ACTIF	534 389	205 591	328 798	319 034	9 764

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	. Réserves	190 775	
. Report à nouveau		-46 693	46 693
. Résultat de l'exercice	5 479	4 873	606
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 088	8 901	1 187
TOTAL (I)	206 342	199 676	6 666
Provisions pour risques et charges	66 675	57 195	9 480
TOTAL (II)	66 675	57 195	9 480
Emprunts et dettes assimilées	195	197	- 2
Fournisseurs et comptes rattachés	20 183	22 271	- 2 088
Autres	24 749	22 932	1 817
Produits constatés d'avance	10 653	16 763	- 6 110
TOTAL (IV)	55 781	62 164	- 6 383
TOTAL PASSIF	328 798	319 034	9 764

Compte de résultat association

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	706		706	6 750	- 6 044	-89.54
Production vendue services	73 240		73 240	176 659	- 103 419	-58.54
Montants nets produits d'expl.	73 946		73 946	183 409	- 109 463	-59.68
Concours publics et Subventions d'exploitation			217 283	128 389	88 894	69.24
Dons			200	464	- 264	-56.90
Cotisations			2 757	3 676	- 919	-25.00
Autres produits			1 696	3 748	- 2 052	-54.75
Transfert de charges			29 296	20 397	8 899	43.63
Sous-total des autres produits d'exploitation			251 232	156 674	94 558	60.35
Total des produits d'exploitation (I)			325 178	340 083	- 14 905	-4.38
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			227	324	- 97	-29.94
Autres intérêts et produits assimilés			444	1 191	- 747	-62.72
Total des produits financiers (III)			670	1 515	- 845	-55.78
Sur opérations de gestion			709		709	N/S
Sur opérations en capital			3 822	3 166	656	20.72
Total des produits exceptionnels (IV)			4 531	3 166	1 365	43.11
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			330 380	344 764	- 14 384	-4.17
TOTAL GENERAL			330 380	344 764	- 14 384	-4.17
Achats de marchandises et de matières premières			626	4 966	- 4 340	-87.39
Autres achats non stockés			39 717	59 137	- 19 420	-32.84
Services extérieurs			16 754	14 515	2 239	15.43
Autres services extérieurs			37 581	40 807	- 3 226	-7.91
Impôts, taxes et versements assimilés			3 686	3 030	656	21.65
Salaires et traitements			171 104	162 939	8 165	5.01
Charges sociales			34 763	39 411	- 4 648	-11.79
Dotations aux amortissements			6 175	5 187	988	19.05
Dotations aux provisions			14 334	8 215	6 119	74.49
Autres charges			162	1 504	- 1 342	-89.23
Total des charges d'exploitation (I)			324 901	339 711	- 14 810	-4.36
Intérêts et charges assimilées				-42	42	-100
Total des charges financières (III)				-42	42	-100
Sur opérations en capital				223	- 223	-100
Total des charges exceptionnelles (IV)				223	- 223	-100
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)			324 901	339 892	- 14 991	-4.41
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			5 479	4 873	606	12.44
TOTAL GENERAL			330 380	344 764	- 14 384	-4.17
. Prestations en nature			15 000	21 464	- 21 464	-30.12
Total			15 000	21 464	- 21 464	-30.12
. Mise à disposition gratuite de biens et services			15 000	21 464	- 21 464	-30.12
Total			15 000	21 464	- 21 464	-30.12

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 328 798,05 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 5 478,79 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/03/2021 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux règles de base suivantes :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité de l'exploitation,
- régularité et sincérité,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentations des comptes annuels.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réformant le règlement CRC 99-01.

de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au plan comptable des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social :

Cette association a pour buts la création, la gestion et l'animation de la « Maison des Jeunes et de la Culture - Centre social de Dieuze Jacques Prévert ».

La Maison des Jeunes et de la Culture, qui constitue un élément essentiel de la vie sociale et culturelle d'un territoire de vie (pays, agglomération, ville, communauté de communes, commune, village, quartier ...), offre à la population, aux jeunes comme aux adultes, la possibilité de prendre conscience de leurs aptitudes, de développer leur personnalité et de se préparer à devenir les citoyens actifs et responsables d'une démocratie vivante.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

À cet effet, elle peut mettre à la disposition de la population, dans le cadre d'installations diverses, avec ou non le concours de directeurs MJC et d'animateurs, des activités socio-éducatives et culturelles variées (pratiques, intellectuelles, artistiques, sportives, civiques, sociales, etc.).

Les activités réalisées par la MJC Centre social au bénéfice de toutes catégories de population, trouvent leur cohérence dans le cadre d'un programme local de développement : social et culturel. À ce titre la MJC - Centre social fait siennes les missions imparties aux Centres Sociaux telles que définies par la circulaire de la Caisse Nationale des Allocations Familiales en date du 31 décembre 1984.

Annexes aux comptes annuels (Suite)

Les moyens mis en œuvre :

La Maison des Jeunes et de la Culture est ouverte à tous, à titre individuel. Les mouvements de jeunesse, d'éducation populaire, ainsi que les associations et les organisations y sont accueillis aux conditions précisées au règlement intérieur.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La MJC Centre Social Jacques Prévert a ressenti de plein fouet le confinement lié au coronavirus. Elle est fermée au public et donc aux adhérents depuis le 17 mars 2020 jusqu'au 16 mai 2020 puis à nouveau en novembre 2020. A part quelques activités en plein air (Qi Gong) ou en visioconférence (musique). Concernant notre activité Centre Social, les contacts sont maintenus auprès des personnes concernées tout au long du confinement. Nous avons eu la chance que nos financeurs aient maintenu leurs aides malgré les difficultés. Cela nous a permis de mener à bien certains de nos projets.

MODIFICATIONS SURVENUS PENDANT L'EXERCICE

À noter qu'à la suite d'un changement de réglementation édicté par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 de l'Autorité des Normes Comptables, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, le changement de comptabilisation suivant est appliqué à partir de l'exercice 2020 : Les prestations de services versées par la Caisse d'Allocations Familiales sont enregistrées dans le compte 730100, relatif aux concours publics, au lieu et place du compte 706230. De ce fait, il y a eu un reclassement dans les autres produits d'exploitation et non plus en produits d'exploitation.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

À ce jour, nous ne connaissons pas encore quand la MJC CS pourra ouvrir ni les répercussions que cela pourra avoir sur les activités, les subventions et autres.

Le premier trimestre 2021 a été presque nul au niveau des activités et le deuxième trimestre est pour l'instant dans la continuité du précédent. On n'a aucune vue et perspective pour les semaines à venir.

Nous espérons que nous verrons des jours meilleurs en septembre 2021 et que nous pourrions continuer à bénéficier du soutien de nos financeurs pour 2021 comme en 2020.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 236 623 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 695			2 695
Immobilisations corporelles	213 602	16 259	11 839	218 023
Immobilisations financières	22 725			15 905
TOTAL	239 022	16 259	11 839	236 623

Amortissements et provisions d'actif = 194 677 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 695			2 695
Immobilisations corporelles	197 645	6 175	11 839	191 982
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	200 340	6 175	11 839	194 677

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	2 695	2 695	0	1 an
Matériel activités	130 591	116 018	14 573	3 à 5 ans
Install. gene. agenc. aménag. div.	17 127	15 334	1 792	5 à 10 ans
Matériel de transport	40 367	40 367	0	5 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	20 915	17 882	3 034	9 ans
Mobilier	9 023	2 381	6 641	5 à 10 ans
TOTAL	220 718	194 677	26 041	

Etat des créances = 98 419 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	7 045		7 045
Actif circulant & charges d'avance	91 374	91 374	
TOTAL	98 419	91 374	7 045

Provisions pour dépréciation = 10 914 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	6 060	4 854			10 914
Comptes financiers					
TOTAL	6 060	4 854			10 914

Produits à recevoir par postes du bilan = 7 741 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances	6 557
Disponibilités	1 184
TOTAL	7 741

Charges constatées d'avance = 1 867 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 66 675 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions pour risques & charges	57 195	9 480			66 675
TOTAL	57 195	9 480			66 675

Etat des dettes = 55 781 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	195	195		
Fournisseurs	20 183	20 183		
Dettes fiscales & sociales	24 749	24 749		
Produits constatés d'avance	10 653	10 653		
TOTAL	55 781	55 781		

Charges à payer par postes du bilan = 19 936 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établissements de crédit	195
Fournisseurs	3 614
Dettes fiscales & sociales	16 127
TOTAL	19 936

Produits constatés d'avance = 10 653 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Il s'agit des cotisations d'activités relatives à la période du 01/01/2021 au 30/06/2021.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Il y a lieu de noter que les administrateurs ne perçoivent aucune rémunération et exercent leurs fonctions bénévolement.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Employés	7
TOTAL	7

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions non renouvelables

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Objet de la subvention	Montant brut des subventions perçues au 31/12/2020	QP virée au résultat au 01/01/2020	Dotation 2020	Reprise 2020	QP virée au résultat au 31/12/2020	Reste à virer au résultat au 31/12/2020
Mobilier espace famille + piano	3 189	2 466	319		2 785	404
Photocopieur, sono, panneau, ordi	0	6 775		6 775	0	0
Ensemble brasseie	1 062	584	106		690	372
Mach.coudre et scie chantourner	570	368	143		511	59
Bâche, Tente	3 971	1 158	993		2 151	1 820
Photocopieur INEA +258	6 285	1 600	2 095		3 695	2 590
Tente 8*5m MTZ + Thermoport HJ	5 010	0	167		167	4 843
TOTAL	20 087	12 951	3 822	6 775	9 999	10 088

Subventions renouvelables

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Objet de la subvention	Montant brut	QP virée au résultat au 01/01/2020	Dotation 2020	Reprise 2020	QP virée au résultat au 31/12/2020	Reste à virer au résultat
			NEANT			
TOTAL						

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Ville de Dieuze	2020	2019	2018
Mise à disposition des locaux	15.000	15.000	15.000
Intervention des services techniques		4.000	5.500
Prêt de matériel		500	4.692
Utilisation gymnase municipal		402	201
Location Salines Royales		1.563	
TOTAL	15.000	21.465	25.393

Bénévolat	2020	2019	2018
Total des heures de bénévolat	4.258,50	5.052,00	NC
Instances et gouvernance	32.901	23.100	
Responsables	24.565	41.118	
Mixte accompagnement et responsable	19.701		
Accompagnement	10.131	27.313	
TOTAL valorisé	87.298	91.531	NC

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 7 741 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Produits divers à recevoir(468700)</i>	6 557
TOTAL	6 557

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Interets courus a recevoir(518700)</i>	1 184
TOTAL	1 184

Charges constatées d'avance = 1 867 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatees d'avance(486200)</i>	1 867
TOTAL	1 867

Charges à payer = 19 936 E

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Interets courus a payer(518600)</i>	195
TOTAL	195

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs.fnp(408100)</i>	3 614
TOTAL	3 614

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes provisio. pour congés payés(428200)</i>	9 536
<i>Charges sociales sur congés payés(438200)</i>	2 905
<i>Autres charges a payer(438600)</i>	3 686
TOTAL	16 127

Produits constatés d'avance = 10 653 E

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance(487200)</i>	10 653
TOTAL	10 653