



RAPPORT FINANCIER 2019

**MAISON DES JEUNES ET DE LA CULTURE
CENTRE SOCIAL
CENTRE DE MUSIQUE TRADITIONNELLE IDF
DE RIS-ORANGIS**



Etats financiers de la MJC-CS de Ris-Orangis au 31/12/2019

A - Analyse des postes du bilan (Actif - Passif)

Les comptes n'intègrent pas les subventions en nature et le bénévolat.

Rappel : Tout excédent constaté en fin d'exercice augmente le report à nouveau du bilan.

De même, un déficit vient le diminuer.

Les comptes arrêtés au 31/12/2019 laissent apparaître un excédent de 13 000 €.

La principale évolution des postes du bilan est la suivante :

Au 31 décembre 2018, nos fonds associatifs étaient de 214 000 €. Il sont désormais de 227 000 €.

Les fonds associatifs constituent une ressource stable pour financer les investissements de l'association et pour couvrir les dettes en cours.

1°) Immobilisations et amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire sur une durée de 10 ans pour les installations techniques ; 5 ans pour le matériel divers ; 4 ans pour le matériel de bureau et informatique ; 2 ans pour les logiciels ; et de 50 ans sur la structure du local du Moulin à Vent, les agencements (menuiserie, chauffage, ...) sur 15 ou 25 ans selon leur nature soit 138 000 € d'immobilisation restant à amortir.

2°) Charges pour congés à payer

La provision pour les salaires (incluant les charges sociales) s'élève à 27 483 € en 2019.

3°) Emprunt

Ce poste correspond à :

- L'emprunt contracté auprès du Crédit Coopératif pour la somme de 114 000 €.

Cet emprunt, conclu pour une durée de 180 mois, se terminera le 6 juillet 2027.

Au 31/12/2019, le capital restant dû s'élève à 68 331 €.

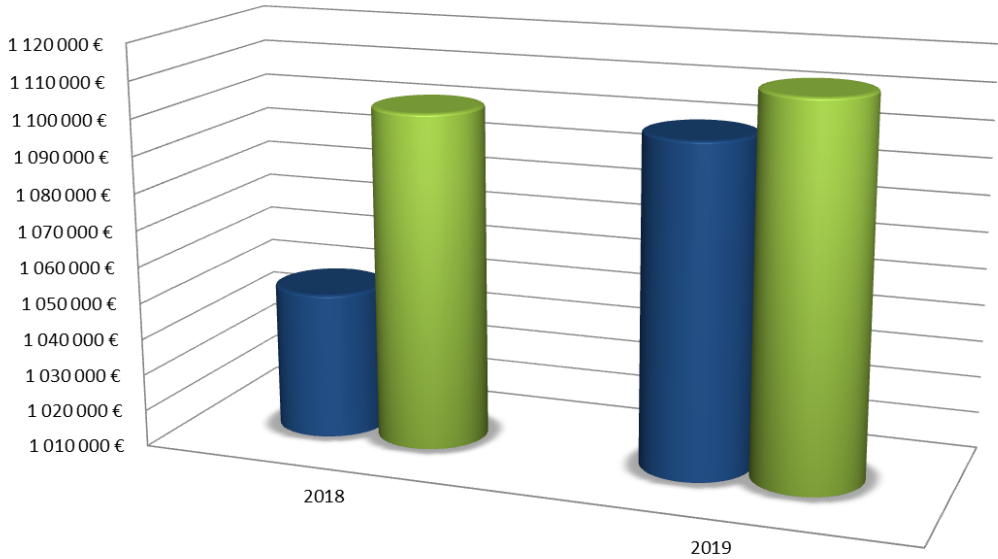
- En 2019, un emprunt contracté auprès d'Essonne Active pour la somme de 20 000 €.

Cet emprunt, conclu pour 3 ans et sans intérêt, sert à financer les travaux de l'association.

4°) Provision pour départ en retraite

La provision pour départ en retraite s'élève à 15 159€ en 2019.

BILAN FINANCIER



	2018	2019
■ Charges	1 050 235 €	1 100 008 €
■ Produits	1 101 945 €	1 112 740 €



B - Analyse du compte de résultat

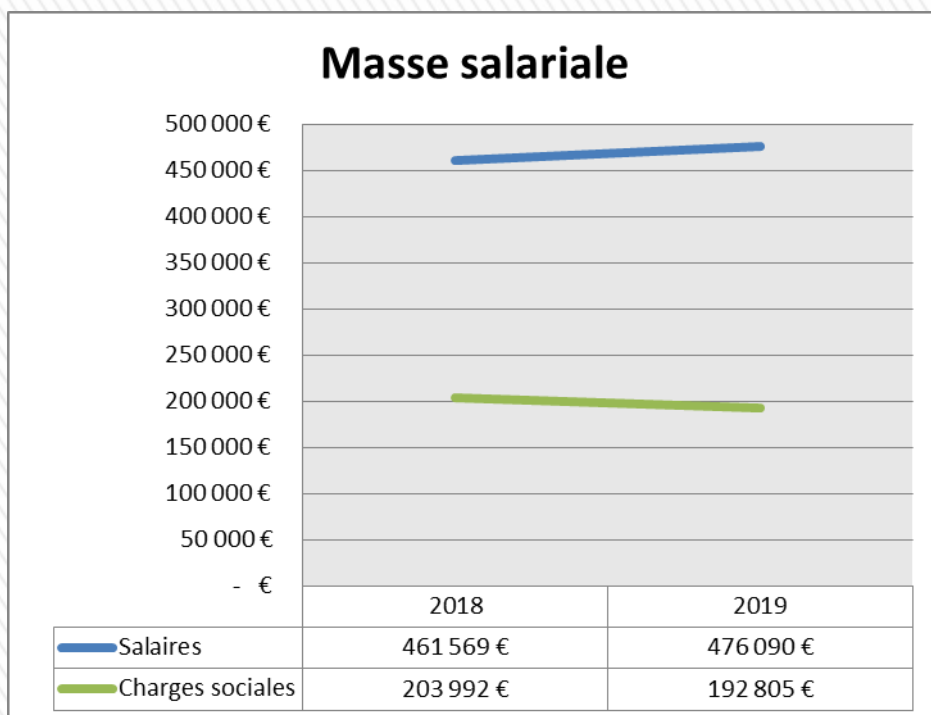
Les charges

Masse salariale

Les frais de personnel en 2019 représentent 669 000 € contre 665 000 € en 2018. La masse salariale globale augmente de 0,6% par rapport à l'année 2018.

Le tableau ci-dessous indique néanmoins une baisse des charges sociales malgré la légère augmentation de la masse salariale en raison de la continuité d'un allègement des charges sociales (en remplacement du CITS).

Cette masse salariale globale représente 61% des charges d'exploitation de la MJC-CS en 2019.



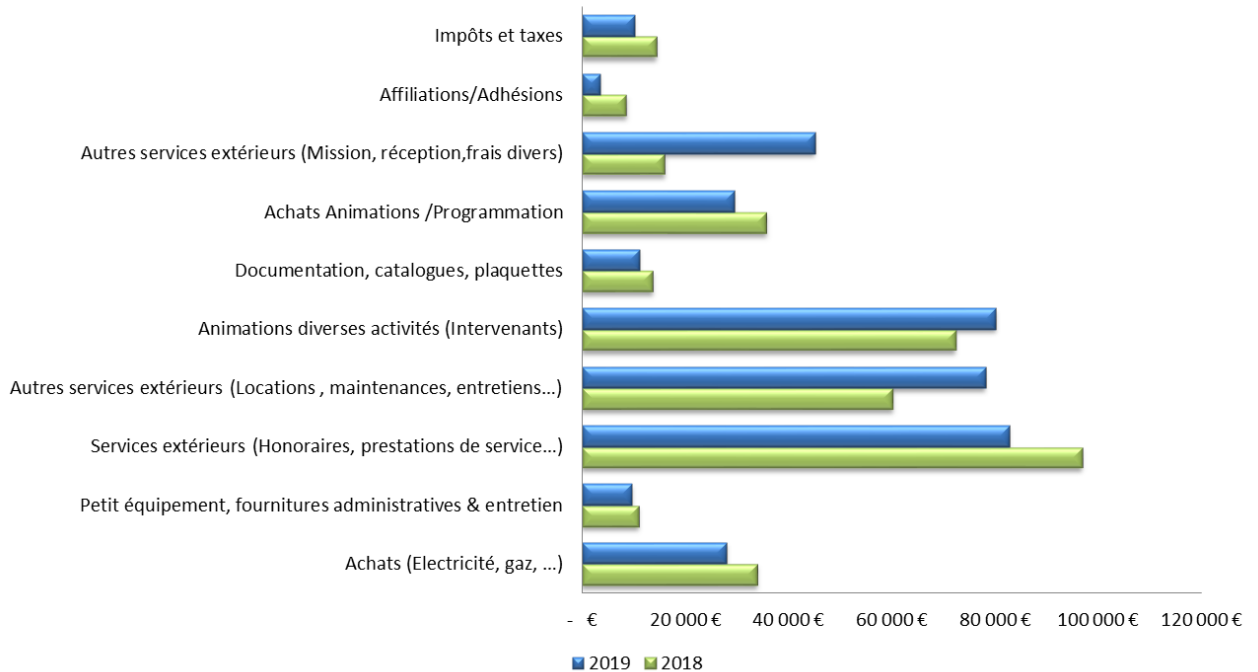
Etude des charges courantes

L'année 2019 nous permet d'enregistrer une baisse de nos charges liées à l'exploitation comme l'électricité, les fournitures administratives, la documentation, la programmation et les prestations de services. Cette diminution est liée à une gestion rigoureuse des dépenses liées au fonctionnement de l'association.

Dans le cadre de la nouvelle convention triennale avec la Ville, nous avons dû prendre à notre charge certains travaux et certaines maintenances qu'elle assumait précédemment comme propriétaire des installations, ce qui engendre une augmentation de nos charges.

Les charges de mission et réception dues à l'accueil des projets internationaux sont également plus élevées mais cette charge est compensée par la participation financière des porteurs de projets (partenaires extérieurs).

Charges de fonctionnement, animation, programmation et taxes (hors masse salariale)



Les produits

La commune de Ris-Orangis

Nous remercions la commune qui a maintenu en 2019 sa subvention au même niveau qu'en 2018.

Cette subvention de fonctionnement représente 47% de nos produits.

Les autres subventions

Nos autres subventions, qui représentent une somme totale de 259 000 €, nous sont accordées par nos partenaires institutionnels : le Conseil Départemental (CD), la Direction Départementale de la Cohésion Sociale (DDCS) et la Préfecture, la Caisse d'Allocations Familiales (CAF), l'agglomération Grand Paris Sud. Leur obtention nécessite un travail très important qui mobilise une grande part de l'énergie et du temps de travail d'une partie de l'équipe permanente.

Les ressources propres

Nos ressources propres représentent 270 000 € en 2019 (↘ 1%) dont:

- Adhésions / Cotisations : 151 000€ ↗ 3%
- Activités / Interventions hors les murs : 90 300€ ↗ 8%
- Recettes spectacles : 16 100€ ↗ 45%
- Recettes bar / repas : 7 300€ - 0%
- Locations salles / minibus : 5 000€ ↗ 25%
- Mécènes / Dons : 300€ ↘ 99%

Cette année nous avons accueilli 1 065 adhérents¹ et 1262 participants².

¹ Nombre d'adhérents à l'association (+18 ans) + 3% adhérents

² Nombre de participants aux activités, stages et cycles (enfants/adultes) + 0,5% participants



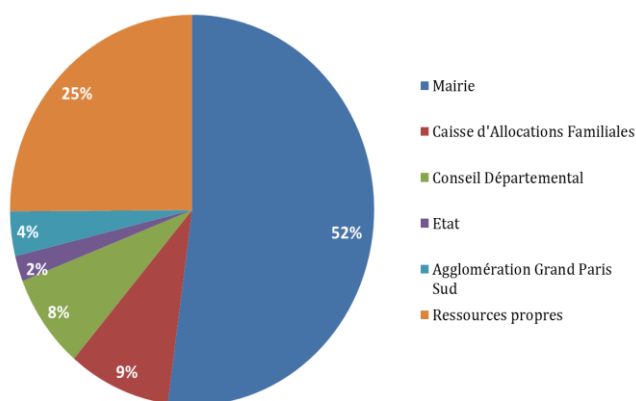
Dans le budget 2018/2019, la contribution globale des adhérents et pratiquants d'activités (adhésion et cotisations d'inscription) représente environ 14% du total des ressources.

Le reste des ressources est constitué essentiellement (80%) de financements publics alimentés par les impôts et les cotisations sociales.

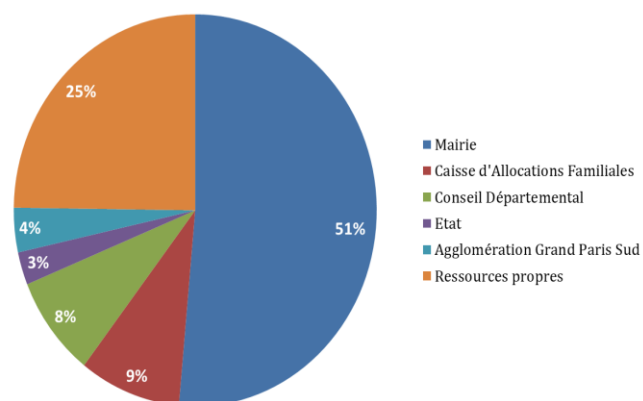
Notre maison et ses usagers bénéficient ainsi d'un important effort de solidarité nationale.

En interne, la solidarité entre adhérents est également à l'œuvre grâce au principe de tarification appliqué (quotient familial) qui veut que chacun contribue en fonction de ses capacités financières.

SUBVENTIONS PUBLIQUES & RESSOURCES PROPRES 2018



SUBVENTIONS PUBLIQUES & RESSOURCES PROPRES 2019



Conclusion

Le budget total de la MJC-CS en 2019 est stable par rapport à l'an dernier.

Le résultat de l'exercice vient renforcer nos fonds associatifs et nous permet à ce jour de conserver un équilibre financier.

Le Conseil d'Administration et l'équipe salariée travaillent conjointement au maintien de cet équilibre financier, avec un contrôle permanent des dépenses.

Le développement de nos ressources propres reste un objectif pour gagner un peu en autonomie financière et permettre d'affronter les aléas des financements publics. C'est donc confiants que nous continuerons cette gestion précise et transparente de notre budget.

