

MJC G. PHILIPPE LES CLAYES SOUS
BOIS

Place Charles de Gaulle

78340 LES CLAYES-SOUS-BOIS

Comptes Annuels

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

APE : 9499Z

SIRET : 78505092300024

Plus qu'un expert, un partenaire

ALTERETHIC - www.alterethic.com

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE À L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE LA RÉGION DE PARIS

Siège Social

8, rue d'Athènes - 75009 PARIS

T: 01 55 90 02 02 - contact@alterethic.com

SAS AU CAPITAL DE 585 760 €. APE : 6920Z - SIREN : 537 612 327.

Bureaux secondaires

47, avenue des Genottes - 95000 CERGY PONTOISE

59, rue du Faubourg Saint-Antoine - 75011 PARIS

11, avenue Pierre Bérégovoy - 60000 BEAUVAIS

ATTESTATION	3
COMPTES ANNUELS	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de Résultat	8
ANNEXE COMPTABLE	12
Règles et méthodes comptables	12
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	16
Actif circulant - Créances	18
Comptes régularisation Actif	19
Composition du capital social	20
Tab var. fonds propres	21
Tab suivi des fonds dédiés	22
Etat des échéances des dettes	23
Cptes de régularisation Passif	24
Engagements	25
Honoraires commiss. aux cptes	27
Chiffre d'affaires	28
ETATS DE GESTION	29
Soldes Intermédiaires de Gestion	30

ATTESTATION

MJC G. PHILIPPE LES CLAYES SOUS BOIS

Comptes annuels au 31/12/2021

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

MJC G. PHILIPPE LES CLAYES SOUS BOIS

Pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 16/02/2013, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	251 954,64 €
Résultat net comptable	-6 876,26 €
Total du bilan	264 329,07 €

Fait à PARIS,
Le 26/02/2022.

M. Cédric LAVEDRINE,
Expert-comptable.

COMPTES ANNUELS

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	10 972	9 511	1 461	2 953
Autres	9 667	8 644	1 023	862
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	250		250	
TOTAL (I)	20 889	18 154	2 734	3 815
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	66 445		66 445	18 369
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	193 428		193 428	259 321
Charges constatées d'avance	1 722		1 722	1 981
TOTAL (II)	261 595		261 595	279 670
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	282 484	18 154	264 329	283 485

MJC G. PHILIPPE LES CLAYES SOUS BOIS

Comptes annuels au 31/12/2021

PASSIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	141 974	125 635
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 876	16 340
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>135 098</i>	<i>141 974</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	135 098	141 974
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 000	1 000
TOTAL (II)	1 000	1 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	16 867	
TOTAL (III)	16 867	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 783	17 459
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	25 130	26 357
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		24 810
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	73 451	71 885
TOTAL (IV)	111 364	140 511
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	264 329	283 485

Comptes annuels au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	5 316	8 191
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	348	81
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	94 816	96 943
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	148 614	157 800
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 500	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	361	260
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	251 955	263 275
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	71	77
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	52 063	62 249
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 075	2 872
Salaires et traitements	140 271	134 758
Charges sociales	41 102	38 140
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 085	5 980
Dotations aux provisions	16 867	
Reports en fonds dédiés		1 000
Autres charges	1 414	1 375
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	256 949	246 451
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 994	16 824
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	337	379
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	337	379
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	337	379

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-4 658	17 203
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	743	250
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	743	250
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 962	1 113
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 962	1 113
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 219	-863
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	253 034	263 904
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	259 911	247 564
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-6 876	16 340
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		17 092
Prestations en nature		
Bénévolat	18 609	
TOTAL	18 609	17 092
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	18 609	17 092
TOTAL	18 609	17 092
TOTAL	-6 876	16 340

ANNEXE COMPTABLE

MJC G. PHILIPPE LES CLAYES SOUS BOIS

Comptes annuels au 31/12/2021

Présentation

Objet social de l'entité :

La Maison des Jeunes et de la Culture Gérard Philippe est une association d'éducation populaire créée en 1966, à but non lucratif et régie par la loi 1901.

Les MJC sont nées dans la résistance lors de la seconde guerre mondiale, d'abord à partir du mouvement "la république des jeunes" puis par la création de la Fédération Françaises des MJC avec André Philip en 1948.

Nature et le Périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

- Favoriser l'autonomie et l'épanouissement des personnes, pour l'accès de tous à l'éducation et la culture,
- Animer un lieu d'expérimentation et d'innovations sociales en encourageant l'initiative, la prise de responsabilité et une pratique citoyenne,
- Développer le transfert des savoirs et d'expérience entre générations,
- Respecter le pluralisme des idées et les principes de laïcité,
- Participer au développement local.

Moyens mis en œuvre :

La MJC Gérard Philippe est agréée par le Ministère de la Jeunesse et des Sports et affiliée aux MJC en Ile-de-France-Fédération Régionale. Elle est subventionnée par la ville des Clayes-sous-Bois.

L'association est gérée par un Conseil d'Administration composé de 2 membres de droit, 1 conseiller technique (directeur), et un maximum de 24 membres élus. Chaque adhérent ayant plus de 16 ans à la date de l'assemblée générale et étant à jour de son adhésion peut devenir administrateur en se présentant aux élections organisées lors de l'Assemblée Générale annuelle (durée du mandat : 3 ans).

Pour mener à bien ses missions, l'association s'appuie sur une équipe de 25 personnes dont 18 salariés et 7 prestataires ainsi qu'une vingtaine de bénévoles.

Elle propose notamment une vingtaine d'activités régulières durant la période scolaire, des stages thématiques pour enfants et adultes ainsi que des événements ponctuels (soirées thématiques, événements historiques, vide-greniers, foire aux jouets etc...).

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/02/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

Les comptes de l'exercice ont ainsi été arrêtés, conformément aux dispositions du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif au plan comptable des personnes morales de droit privé à but non lucratif, complété par le règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général pour les dispositions non couvertes par le précédent règlement.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	3 ans
- Matériel informatique	2 à 5 ans
- Mobilier	3 à 10 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

SUBVENTIONS

1. Subventions d'exploitation

Les subventions sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques à chaque convention de financement.

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'ont pas été encore utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard sont alors :

- soit comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période théorique de financement du projet est clôturée,
- soit comptabilisées en produits constatés d'avance lorsque la subvention est pluriannuelle et que la période théorique de financement n'est pas clôturée.

En fin d'année, si le projet n'est pas encore achevé,

- la valeur des fonds dédiés est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage;
- la valeur des produits constatés d'avance est soit déterminée au prorata temporis, soit est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage selon le type de convention et les activités.

2. Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur la même durée que celle relative aux amortissements des biens qu'elles financent.

En cas de financement d'un bien décomposable, ces subventions sont par ailleurs ventilées proportionnellement entre les différents composants. Leur reprise intervient alors au même rythme que l'amortissement des composants.

DÉROGATIONS À UNE PRESCRIPTION COMPTABLE

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

MODIFICATION DE PRÉSENTATION OU D'ÉVALUATION

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Au total, les mouvements réalisés au cours de l'exercice (investissement, mise au rebut et cessions) se décomposent ainsi :

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		10 972		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		8 912	755
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		19 884		755	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			250	
TOTAL				250	
TOTAL GENERAL		19 884		1 005	

MJC G. PHILIPPE LES CLAYES SOUS BOIS

Comptes annuels au 31/12/2021

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. cons			10 972	
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			9 667	
		Mat. bureau, inform., mobilier				
	Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				20 639		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			250		
TOTAL				250		
TOTAL GENERAL				20 889		

AMORTISSEMENTS

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation.

Les actifs font l'objet d'un amortissement dont la durée est déterminée lors de son acquisition compte tenu des caractéristiques techniques du bien et de l'utilisation que l'association entend en faire.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	8 019	1 492		9 511
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	8 051	593		8 644
Emballages récupérables divers				
TOTAL	16 069	2 085		18 154
TOTAL GENERAL	16 069	2 085		18 154

MJC G. PHILIPPE LES CLAYES SOUS BOIS

Comptes annuels au 31/12/2021

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Constr. Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp. Inst. gales, ag. am div							
A. Immo. corp. Matériel transport							
A. Immo. corp. Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp. Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

MJC G. PHILIPPE LES CLAYES SOUS BOIS

Comptes annuels au 31/12/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	250		250
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	64 400	64 400	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 030	1 030		
Charges constatées d'avance	1 722	1 722		
TOTAUX		67 402	67 152	250
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

MJC G. PHILIPPE LES CLAYES SOUS BOIS

Comptes annuels au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 722
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 722

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	64 400
Disponibilités	
TOTAL	64 400

MJC G. PHILIPPE LES CLAYES SOUS BOIS

Comptes annuels au 31/12/2021

FONDS PROPRES ET RÉSERVES

a) Fonds propres

Les fonds propres ne font apparaître aucun changement sur l'exercice.

b) Apports

L'association ne possède pas de propres associatifs issus d'apport des membres.

AFFECTATION DU RÉSULTAT

Le report à nouveau, après l'excédent comptable de l'exercice 2020 de 16 339,61 €, présente un solde créditeur de 141 974,16 € au 31 décembre 2021.

MJC G. PHILIPPE LES CLAYES SOUS BOIS

Comptes annuels au 31/12/2021

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau	125 634,55		125 634,55	16 339,61			141 974,16
Excédent ou déficit de l'exercice	16 339,61		16 339,61		-6 876,26	16 339,61	-6 876,26
TOTAUX	141 974,16		141 974,16	16 339,61	-6 876,26	16 339,61	135 097,90

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période financée pour l'action est achevée.

La subvention municipale reçue par l'association, est affectée à un projet défini.

Pour ces projets ou actions qui n'ont pu aboutir sur l'exercice en cours, le financement est reporté sur le prochain exercice par des engagements à réaliser imputés en fonds dédiés.

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Les Clayes sous Bois - Diane de Poitiers	1 000,00		1 000,00					1 000,00	1 000,00
TOTAL	1 000,00		1 000,00					1 000,00	1 000,00

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	12 783	12 783		
Personnel & comptes rattachés	13 340	13 340		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	11 161	11 161		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	629	629		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	73 451	73 451		
TOTAUX	111 364	111 364		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

MJC G. PHILIPPE LES CLAYES SOUS BOIS

Comptes annuels au 31/12/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	73 451
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	73 451

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 128
Dettes fiscales et sociales	19 150
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	29 278

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité est égale à un quart de mois par année de présence. Cette indemnité est portée à un tiers de mois pour la onzième année de présence, ainsi que pour les années suivantes.

Les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Le montant de la provision s'élève à 16 867 euros.

SPÉCIFICITÉS ASSOCIATIVES

- Informations relatives à la rémunération des dirigeants : les trois plus hauts cadres dirigeants, au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partis du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par la fondation.

- L'association bénéficie d'aides non financières ou contributions volontaires par lesquels des personnes physiques ou morales apportent à l'association un travail, des biens ou d'autres services à titre gratuit.

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires font l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

- Les contributions en travail sont valorisées sur la base d'un taux horaire de 12 € brut,
- Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

a. Autres contributions volontaires

1. Mise à disposition des infrastructures par la Ville des Clayes-Sous-Bois

La Ville des Clayes-Sous-Bois met à disposition de l'association, à titre gracieux, pour son siège administratif et certaines de ses activités (ex : guitare, four à poterie, cours d'Anglais) l'ensemble du sous sol, du rez-de-chaussée et le 1er étage de l'aile droite de la mairie.

Sur l'année, la Ville met à disposition de l'association, à titre gracieux, pour ses activités, les infrastructures suivantes :

Espace Philippe Noiret :

- 70 heures d'activités hebdomadaires (hors vacances scolaires),
- 2 spectacles vivants (en juin).

Les *communs du château* : stages enfants/ados durant les vacances scolaires.

Le *complexe sportif «Thierry Gilardi»* : 6 heures d'activités hebdomadaires

- Salle « G.R.S. » pour : Acti'Gym- gymnastique,
- Salle« DOJO» pour : Relaxation active,
- La salle du "Chêne sorcier" pour : 2,50 heures hebdomadaires.
- La salle "Maurice Martin" pour : 2 heures hebdomadaires.

Le contexte de la pandémie n'a pas permis l'utilisation à plein des mises à disposition.

2. Mise à disposition des moyens humains et techniques par la Ville des Clayes-Sous-Bois

Pour faciliter les missions de la MJC, la Ville, qui reste de fait maître et prioritaire de sa propre logistique, met annuellement gracieusement à sa disposition des moyens humains et techniques.

Sur l'année, compte tenue de la situation sanitaire, le contexte de la pandémie n'a pas permis l'utilisation à plein des mises à disposition (notons cependant les organisations suivantes : talents claytiens, world clean up day et foire aux jouets).

b. Bénévolat

En 2021, l'association est comme suit :

intitulé	nbre bénévoles	nbre heures	fréquence	total heures
CA	10	3	9	270
Bureau	4	3	6	72
Commissions				
AG	2	3	2	12
tarifaire	3	1	2	6
forum	9	5,5	2	99
évènements	4	2	4	32
Evènements				
AG	5	2	1	10
foire aux jouets	15	6	1	90
représentation fin d'année	5	3	2	30
accueil rentrée	5	2,5	5	62,5
heures musicales	4	2	1	8
inscriptions rentrée	4	5	4	80
forum	5	8	1	40
Peinture autonome	2	2,5	12	60
Oser bouger (activité)	1	3	12	36
chant variété	1	3	4	12
cleanup day	2	8	1	16
soirée téléthon	2	2	1	4
communication	2	2	4	16
Réunions diverses	3	3	4	36
Entretien/classement/rangements	1	4	10	40
Secrétariat	2	3	15	90
Comptabilité/trésorière	1	6	10	60
Total	92			1181,5
Base 15€/h				17 722,50 €
Valorisation avec charges (base 5%)				18 608,63 €

ENGAGEMENTS DONNÉS

La structure n'a donné aucun engagement y compris en matière de crédit-bail.

ENGAGEMENTS REÇUS

La structure n'a bénéficié d'aucun engagement en sa faveur.

MJC G. PHILIPPE LES CLAYES SOUS BOIS

Comptes annuels au 31/12/2021

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Sylvie DUJANY
35-39 Avenue Jules Ferry
78340 LES CLAYES-SOUS-BOIS

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 010	3 010
TOTAL	3 010	3 010

MJC G. PHILIPPE LES CLAYES SOUS BOIS

Comptes annuels au 31/12/2021

VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Cotisations des activités	91 005		91 005
Cotisations des stages	1 959		1 959
Recettes bar évènements	348		348
Produits évènements			
Adhésions	5 316		5 316
Remise sur activités & stages	1 853		1 853
Subventions d'exploitation	148 614		148 614
Ressources	249 094		249 094

ETATS DE GESTION

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %
TOTAL DES RESSOURCES	95 164,35	100,00	97 023,59	100,00
Ventes de biens	347,90	100,00	80,50	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	71,05	20,42	77,15	95,84
MARGE COMMERCIALE	276,85	79,58	3,35	4,16
Taux de marge commerciale				
Production vendue	94 816,45	100,00	96 943,09	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	94 816,45	100,00	96 943,09	100,00
+ Cotisations	5 315,75	5,59	8 191,25	8,44
+ Concours publics et subventions d'exploitation	148 614,00	156,17	157 800,00	162,64
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Autres achats et charges externes	52 063,05	54,71	62 248,77	64,16
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	196 960,00	206,97	200 688,92	206,85
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 075,44	3,23	2 872,05	2,96
- Charges de personnel	181 372,66	190,59	172 897,81	178,20
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	12 511,90	13,15	24 919,06	25,68
+ Autres produits	360,54	0,38	259,73	0,27
- Autres charges	1 414,36	1,49	1 374,95	1,42
+ Produits exceptionnels	743,16	0,78	249,99	0,26
- Charges exceptionnelles	2 961,83	3,11	1 113,08	1,15
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	9 239,41	9,71	22 940,75	23,64
+ Produits financiers	336,62	0,35	379,06	0,39
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	336,62	0,35	379,06	0,39
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	9 576,03	10,06	23 319,81	24,04
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	18 952,29	19,92	5 980,20	6,16
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	2 500,00	2,63		
- Report en fonds dédiés			1 000,00	1,03
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	-6 876,26	-7,23	16 339,61	16,84