

10, La Tannerie
BP 50020
57072 METZ Cedex 03
Tél. : +33 (0)3 87 75 86 86
Fax : +33 (0)3 87 75 86 87
E-mail : metz@sologest.fr
www.sologest.fr

Association MJC Espace Guy MOQUET

Association régie par la Loi 1901

6 Rue Georges Clemenceau
54190 VILLERUPT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024

10, La Tannerie
BP 50020
57072 METZ Cedex 03
Tél. : +33 (0)3 87 75 86 86
Fax : +33 (0)3 87 75 86 87
E-mail : metz@sologest.fr
www.sologest.fr

Association MJC Espace Guy MOQUET

Association régie par la Loi 1901
6 Rue Georges Clemenceau
54190 VILLERUPT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MJC Espace Guy MOQUET relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements susceptibles de remettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note relative aux « *autres informations* » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « *incertitude significative liée à la continuité d'exploitation* », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative aux comptes annuels.

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ses comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels.

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

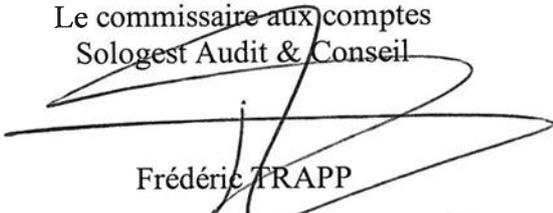
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint Julien Lès Metz, le 7 janvier 2025

Le commissaire aux comptes
Sologest Audit & Conseil



Frédéric TRAPP

Commissaire aux comptes associé

BILAN ACTIF AU 31/08/2024

| ACTIF | 2023-2024 | | | 2022-2023 |
|--|-----------------|---|-----------------|-----------------|
| | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 4 857 € | 4 857 € | 0 € | 0 € |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 16 870 € | 16 870 € | 0 € | 0 € |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 20 366 € | 20 366 € | 0 € | 621 € |
| autres Immobilisations corporelles | 33 982 € | 33 724 € | 258 € | 1 588 € |
| Avances et acomptes | | | | |
| <i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i> | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et Créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | 164 € | | 164 € | 164 € |
| Total I | 76 240 € | 75 817 € | 422 € | 2 373 € |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | 5 299 € | | 5 299 € | 6 651 € |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| <i>Créances reçues par legs ou donations</i> | | | | |
| Autres | 7 150 € | | 7 150 € | 11 590 € |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 4 980 € | | 4 980 € | 15 100 € |
| Charges constatées d'avance | 1 297 € | | 1 297 € | 1 536 € |
| Total II | 18 727 € | 0 € | 18 727 € | 34 877 € |
| Frais d'émission des emprunts (III) | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | 0 € | | | |
| Ecart de conversion Actif (V) | 0 € | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 94 967 € | 75 817 € | 19 149 € | 37 249 € |

MJC VILLERUPT ANNEE 2023-2024

BILAN PASSIF AU 31/08/2024

| PASSIF | 2023-2024 | 2022-2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise | 32 437 € | 32 437 € |
| dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables... | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise) | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Autres fonds associatifs (partie 1/2) | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Apports | | |
| Legs et donations | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| Ecart de réévaluation (sur biens avec droit de reprise) | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | 57 181 € | 57 181 € |
| Report à nouveau | -201 603 € | -170 387 € |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -30 051 € | -31 215 € |
| Situation nette (sous total) | -142 035 € | -111 984 € |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Autres fonds associatifs (partie 2/2) | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires - (Commodat) | | |
| Total I | -142 035 € | -111 984 € |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| Total II | 0 € | 0 € |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 52 726 € | 45 855 € |
| Total III | 52 726 € | 45 855 € |
| Fonds dédiés | | |
| - sur subventions de fonctionnement | | |
| - sur autres ressources | | |
| Total III bis | 0 € | 0 € |
| 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 | 28 884 € | 18 934 € |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 23 857 € | 25 860 € |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 55 717 € | 58 585 € |
| Total IV | 108 458 € | 103 378 € |
| Ecart de conversion Passif (V) | 0 € | 0 € |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V) | 19 149 € | 37 249 € |

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

| COMPTE DE RESULTAT | 2023-2024 | 2022-2023 |
|--|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de service | 52 265 € | 57 444 € |
| dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| Subventions | 178 071 € | 173 121 € |
| Produits liés à des financements réglementaires | | |
| 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 | 0 € | 25 689 € |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | | |
| Cotisations | 1 391 € | 1 850 € |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | | |
| Legs et donations | | |
| Contributions financières reçues | | |
| Versement des fondateurs | | |
| Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat | | |
| Autres produits | 2 302 € | |
| Total I | 234 029 € | 258 104 € |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | 4 089 € | 8 588 € |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 86 072 € | 91 481 € |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 643 € | 2 682 € |
| Salaires et traitements | 117 793 € | 121 410 € |
| Charges sociales | 38 496 € | 36 760 € |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 1 638 € | 1 945 € |
| Dotations aux provisions | 6 871 € | 5 752 € |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | | |
| Aides financières | | |
| Autres charges | 6 447 € | 21 678 € |
| Total II | 264 050 € | 290 295 € |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -30 021 € | -32 191 € |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 282 € | 224 € |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total III | 282 € | 224 € |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 0 € | 1 € |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total IV | 0 € | 1 € |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III - IV) | 282 € | 223 € |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | -29 739 € | -31 967 € |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | 1 535 € |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Total V | 0 € | 1 535 € |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 312 € | 783 € |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| total VI | 312 € | 783 € |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -312 € | 753 € |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | 0 € | 0 € |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 0 € | 0 € |
| Total des produits (I + III + V) | 234 311 € | 259 864 € |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 264 362 € | 291 079 € |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | | |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -30 051 € | -31 215 € |
| | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | 30 522 € | 11 744 € |
| Bénévolat | 22 120 € | 12 487 € |
| TOTAL | 52 642 € | 24 231 € |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | 0 € |
| Mises à disposition gratuite de biens | 30 522 € | 11 744 € |
| Prestations en nature | | 0 € |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Personnel bénévole | 22 120 € | 12 487 € |
| TOTAL | 52 642 € | 24 231 € |

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31 août 2024** dont le total est de **19 149 €uros** et au compte de résultat de l'exercice qui laisse apparaître un déficit de **30 051 €uros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er septembre au 31 août.

Les notes suivantes font parties intégrantes des comptes annuels.

Objet social de l'association :

Cette association a pour buts la création, la gestion et l'animation de la Maison des Jeunes et de la Culture de Villerupt.

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, 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.

I - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. L'amortissement des biens non décomposables est pratiqué sur la durée d'usage, sans rechercher la durée d'utilisation. Sauf exception, les créances et dettes ont des échéances à moins d'un an. Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat, en exploitation, sur la durée d'amortissement du bien qu'elles aient servi à financer.

II - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

a) Tableau de variations des immobilisations

| VALEURS BRUTES | Début de l'exercice | Acquisitions | Diminutions | Fin de l'exercice |
|----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------------|
| Logiciels informatiques | 4 857 | | | 4 857 |
| Terrains | | | | |
| Constructions et agencements | 16 870 | | | 16 870 |
| Matériel d'activités | 20.366 | | | 20 366 |
| Agencements & aménagement divers | | | | |
| Matériel de transport | 1 400 | | 1400 | 0 |
| Matériel informatique | | | | |
| Mobiliers | 33 982 | | | 33 982 |
| TOTAL | 77 475 | | | 76 076 |

b) Acquisitions

Néant

c) Diminutions

La caravane a été volé en 2023.

d) Tableau de variations des amortissements

| AMORTISSEMENTS | Taux | Début de l'exercice | Dotations | Reprises | Fin de l'exercice |
|------------------------------|------|---------------------|--------------|--------------|-------------------|
| Logiciels informatiques | | 4 857 | | | 4 857 |
| Constructions et agencements | | 16 870 | | | 16 870 |
| Matériel d'activités | | 19 745 | 621 | | 20 366 |
| Agencements & amén. Divers | | | | | |
| Matériel de transport | | 621 | 467 | 1 088 | |
| Matériel informatique | | | | | |
| Mobiliers | | 33 173 | 551 | | 33 724 |
| TOTAL | | 75 266 | 1 639 | 1 088 | 75 817 |

2. Immobilisations financières

| VALEURS BRUTES | Début de l'exercice | Acquisitions | Diminutions | Fin de l'exercice |
|------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------------|
| Dépôt et cautionnement | 164 | | | 164 |
| TOTAL | 164 | | | 164 |

Il s'agit d'une caution.

3. Stocks

Néant

4. Créances

| NATURE | Brut | Provisions | Net |
|-----------------------------|--------------|------------|--------------|
| Usagers (1) | 5 299 | | 5 299 |
| Usagers douteux (2) | | | |
| Usagers non encore facturés | | | |
| TOTAL | 5 299 | | 5 299 |

Les créances usagées ont été payées pour 3 896.00€ en 2024/2025.

5. Autres créances

| Subvention à Recevoir | Montant |
|----------------------------|--------------|
| Subvention DRAJES | 2 150 |
| Subvention Passeur d'image | 1 000 |
| Subvention Uniformation | 4 000 |
| TOTAL | 7 150 |

6. Valeurs mobilières de placement

Néant

7. Disponibilités

| Comptes | Montant |
|----------------|--------------|
| Compte Courant | 3 788 |
| Livret A | 503 |
| Caisse | 689 |
| TOTAL | 4 980 |

8. Charges constatées d'avances

| Comptes | Montant |
|--------------|--------------|
| Maif | 757 |
| Asso Connect | 540 |
| TOTAL | 1 297 |

III – NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

1. Fonds propres

Ils sont composés du fonds associatif qui est le cumul des résultats depuis la création de l'association et du résultat de l'année ainsi que des réserves et report à nouveau.

| | Début | Changement de méthode | Affectation Résultat N-1 | Résultat N | Fin |
|------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|----------------|-----------------|
| Fonds Associatif | 32 437 | | | | 32 437 |
| Réserves | 57 181 | | | | 57 181 |
| Report à nouveau | -170 387 | | -31 215 | | -201 603 |
| Résultat de l'exercice | -31 215 | | 31 215 | -30 051 | - 30 051 |
| TOTAL | .-111 984 | 0 | 0 | -30 051 | -142 035 |

2. Subventions d'investissement

Néant

3. Provisions pour risques et charges et fonds dédiés

Annexe – MJC Villerupt 2023-2024

| Provisions | Début de l'exercice | CHANGEMENT DE METHODE | Dotations | Reprises | Fin de l'exercice |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------|----------|-------------------|
| Provision personnel retraite | 45 855 | | 6 871 | | 52 726 |
| TOTAL | 45 855 | 0 | 6 871 | | 52 726 |

4. . Emprunts et dettes assimilées

Néant

5. . Avances et acomptes reçus

Néant

6. Fournisseurs

| Comptes | Montant |
|--------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs | 25 794 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 3 090 |
| TOTAL | 28 884 |

Les Dettes Fournisseurs sont constituées de :

| | |
|------------------------------|---------------|
| CEMEA | 604 |
| COMPAGNIE CHASSE CROISE | 7 120 |
| WC LOC | -587 |
| CLACL | 800 |
| EST MULTICOPIE | 212 |
| LES FEES DU LOGIS | 700 |
| FEDERATION FRANCAISE DES MJC | 80 |
| FRANCAS 54 | 6 750 |
| FEDERATION REGIONALE MJC | 989. |
| LECLERC | 5 |
| MAIF | 757 |
| MPM AUDIOLIGHT | 4 080 |
| SACEM | 3 852 |
| SOLAN | 399 |
| WALYGATOR | 31 |
| TOTAL | 25 794 |

6. . Dettes fiscales et sociales :

Elles sont composées de :

| Comptes | Montant |
|-------------------------------------|---------------|
| Personnels – rémunérations Dues | |
| Dettes Provisionnées Pour CP | 7 941 |
| URSSAF | 4 305 |
| Caisse de Retraite | 2 411 |
| CHORUM | 392 |
| MUTUELLES | 1 743 |
| CPAM | |
| Charges Sociales / Provision aux CP | 3 256 |
| Prélèvement à la source | 208 |
| Uniformation | 3 569 |
| Saisie sur Salaire | 32 |
| TOTAL | 23 857 |

7. . Produits constatés d'avances

| Comptes | Montant |
|-------------------------------------|---------------|
| Subvention de la ville de Villerupt | 55.000 |
| Subvention DRAJES | 717 |
| TOTAL | 55 717 |

V – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Données concernant l'activité de l'exercice

Pour l'exercice 2022-2023, les produits des activités de l'association se composent :

| | N | N - 1 |
|---|---------------|---------------|
| Participations Familles | 33 295 | 32 197 |
| Participations structures extérieures | 223 | |
| Participations CAF – Prestation de Service | | 20 |
| Remboursement formation UNIFORMATION | | 9 116 |
| Participations communes | 1 400 | 2 548 |
| Mise à disposition personnel | | |
| Autres Participations (activité ponctuelle, transport...) | 17 077 | 5 325 |
| Recettes | | 8 238 |
| Pass Jeunes | 270 | |
| TOTAL | 52 265 | 57 444 |

2. Subventions d'exploitation

| | Exercice clos | Exercice précédent |
|-------------------------------|----------------------|---------------------------|
| Subvention DRAJES | 1 433 | |
| Subvention Passeur d'image | 1 000 | |
| Subvention CCPHVA | 2 000 | |
| Subvention CAF | 7 000 | |
| Subvention CD54 | | 3 750 |
| Subvention Ville de Villerupt | 165 000 | 165 000 |
| Subvention ASP | 1 638 | 4 371 |
| TOTAL | 178 071 | 173 121 |

3. Produits et charges exceptionnels

a) Produits exceptionnels

Néant

b) Charges exceptionnelles

Néant

V – AUTRES INFORMATIONS

1. Continuité d'exploitation

Du fait d'un fond propre négatif à hauteur de 142 035 €, la Direction de l'association va engager des mesures afin de redresser la situation financière de cette dernière.

Par conséquent, les comptes ont été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

2. Contribution volontaire

a) Mise à Dispositions par la commune de Villerupt

Annexe – MJC Villerupt 2023-2024

- Le siège de la MJC de Villerupt situé 6 rue Clémenceau à Villerupt (54190) est mis à disposition gracieusement par la commune de Villerupt.
- La commune de Villerupt met également à disposition la salle voltaire à la MJC Villerupt

La Valorisation de la mise à disposition de la salle est de 27 583.00 €

- Un régisseur est également mis à disposition de la MJC Villerupt

Sa valorisation est estimée à 2 939.00 €

b) Bénévolat / Personnel bénévole

L'ensemble des militants de l'association a effectué environ 1 285 heures de bénévolat, valorisées à 11,65 € par jour, ce qui représente un total annuel de 14 970,25 €.

En plus de cela, un nouveau partenaire a fourni gracieusement du matériel ainsi que des bénévoles pour un montant estimé à 7 150 €. Ainsi, le total annuel des contributions bénévoles et techniques s'élève à 22 120 €.

3. Evènements intervenus lors de l'exercice

- La MJC de Villerupt a pris la décision de ne pas embaucher de secrétaire en raison de contraintes financières.
- Suite au vol de la caravane, l'assurance devrait procéder à un remboursement.

4. Evènement postérieur à la clôture

- La responsable ados a entamé un BPJEPS et a été embauchée à temps plein.
- Par ailleurs, la validation de la subvention Pass Culture de 5 800 € est intervenue après la clôture de l'exercice.