

RAPPORT FINANCIER

Au titre de l'exercice 2024/2025, le compte de résultat de l'association se présente de la manière suivante :

Les charges d'exploitation :

Elles s'élèvent à **300 097 €** contre **264 362 €** l'année passée, soit une augmentation de presque **14%**.

Les achats (tout confondu) augmentent de **22%**, en lien avec les départs en formation de la directrice et de l'animatrice coordinatrice jeunesse sur des formations longues.

Les charges de personnel enregistrent une hausse de **14 %**, malgré le non-remplacement du poste d'agent administratif voté l'an dernier, et le non-remplacement de la directrice sur sa période de convalescence de deux mois à la suite de son opération.

Cette augmentation s'explique par le passage à temps plein de l'animatrice coordinatrice Jeunesse durant sa période de formation BPJEPS, ainsi que par l'évolution salariale de l'ensemble de l'équipe, composée de salariés présents dans l'association depuis de nombreuses années (dont deux avec presque vingt ans d'ancienneté).

Le non-remplacement des postes ne permet pas d'économies substantielles, mais entraîne en revanche une augmentation réelle de la charge de travail et une organisation des tâches déséquilibrée.

Les produits d'exploitation :

Ils s'élèvent à **277 289 €** contre **234 029 €** l'an dernier, soit une progression d'environ **19%**.

La vente de prestations de service enregistre une hausse significative de **73 %**. Cette évolution s'explique par plusieurs facteurs :

- Le partenariat de mise à disposition de personnel avec l'association Pôle de l'image sur une durée de 3 mois dans le cadre du Festival du Film italien.
- Les interventions artistiques au collège nous permettant de bénéficier du pass culture

- L'augmentation des tarifs d'activités votée l'an dernier.

Les subventions, quant à elles, affichent une légère progression de **3,5 %**. Cette augmentation reste toutefois limitée et concerne essentiellement des financements sur projet, par nature ponctuels et non pérennes.

Ainsi, malgré une dynamique positive sur certaines recettes qui traduit notre capacité à développer et adapter nos ressources, elle repose en grande partie sur des éléments ponctuels et sur une revalorisation tarifaire. Elle ne suffit pas, à ce stade, à compenser l'augmentation structurelle des charges et à rétablir l'équilibre financier.

Le résultat de l'exercice est de – 22 655 €

Comme chaque année, nous vous proposons que ce résultat d'exercice soit mis en report à nouveau.

Depuis deux ans, le constat est clair : nos charges dépassent nos recettes et les décisions nécessaires pour rétablir l'équilibre sont difficiles à engager.

L'inflation, la hausse du coût de la vie et la progression des salaires, particulièrement au sein d'une équipe fidèle et expérimentée, font croître tous les ans nos dépenses, tandis que notre subvention de fonctionnement stagne depuis près de vingt-cinq ans.

Dans ces conditions, maintenir notre niveau d'activité devient extrêmement difficile. La pérennité de l'association est aujourd'hui sérieusement menacée, et il serait illusoire d'envisager l'avenir sans changements significatifs.

Conformément à nos engagements, nous avons engagé un accompagnement DLA afin de travailler notre stratégie financière. Les indicateurs sont préoccupants : des fragilités structurelles apparaissent bien au-delà des seuls enjeux financiers.

Nous avons identifié comme piste le développement du sponsoring et du mécénat privé. Toutefois, ces démarches nécessitent du temps, des compétences spécifiques et un réseau que nous ne maîtrisons pas. De plus, notre modèle associatif, centré sur l'intérêt général et l'éducation populaire, attire difficilement les investisseurs privés.

Pour la saison en cours, nous avons déjà pris des mesures : suppression des réductions sur les cours de danse, non-reconduction de certains événements comme V Gaming, et diminution du nombre d'actions. Ces décisions permettent de limiter partiellement les charges, mais elles réduisent aussi notre activité, notre visibilité et notre impact sur le territoire.

La situation financière est critique : nos fonds propres sont fortement négatifs, aucun investissement n'est possible, et le fonctionnement actuel n'est plus soutenable. Continuer ainsi entraînerait un affaiblissement progressif de l'association. Réduire encore davantage nos activités reviendrait à remettre en cause notre raison d'être.

Nous faisons face à des choix difficiles qui interpellent nos valeurs, notamment en matière d'emploi. Nous avons toujours refusé la précarisation des postes. Pourtant, si nous voulons préserver l'existence de l'association, certaines décisions seront probablement inévitables.

Un travail de fond sur les comptes est en cours, notamment sur la comptabilité analytique. Par ailleurs, le commissaire aux comptes ayant formulé une alerte, un échange est prévu début mars avec lui afin de définir les démarches à mettre en œuvre.

En conclusion, l'avenir de l'association repose aujourd'hui sur des décisions structurantes et courageuses. Nous, administrateurs bénévoles portons une lourde responsabilité : c'est à travers nos choix — ou non-choix — que se dessinera la capacité de la MJC à poursuivre ses missions d'éducation populaire, à maintenir ses projets et à préserver les valeurs qu'elle incarne.

La situation est critique, mais elle n'est pas irréversible. Elle ne pourra être redressée que si la volonté de soutenir durablement l'association se traduit en actes concrets et cohérents avec les engagements affichés.

Les mois à venir détermineront l'avenir de la MJC : c'est un choix collectif que nous devons assumer, chacun à notre niveau, avec lucidité et responsabilité.

Le Conseil d'Administration de la MJC de Villerupt