

MJC ô TOTEM

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901
9 bis avenue Général Leclerc
69140 RILLIEUX-LA-PAPE

MJC ô TOTEM**Rapport du commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

EC DE CAROLIS

Société de commissariat aux comptes inscrite sur la liste mentionnée à l'article L.821-13 du Code de commerce
Siège social : 4, rue Jacques Monod- ZI du Château de l'Isle- 69320 Feyzin
SARL au capital de 160 010 € – RCS Lyon B 451 824 353



MJC ô TOTEM

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

9 bis avenue Général Leclerc

69140 RILLIEUX-LA-PAPE

Siren 779 803 964

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la MJC ô TOTEM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MJC ô TOTEM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 la loi.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives 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 ces 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.821-55 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.

Feyzin, le 19 mai 2025

Le commissaire aux comptes
E.C. DE CAROLIS



Marie-Laure de CAROLIS



BILAN ACTIF

Etat exprimé en euros	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amortissements & Dépréc.	Net	Net
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE (a)				
<i>Immobilisations incorporelles:</i>			-	-
Frais d'établissement			-	
Frais de recherche et de développement			-	
Concessions brevets droits similaires	-	-	-	-
Fonds commercial (1)			-	
Autres			-	
Immobilisations incorporelles en cours			-	
Avances et acomptes			-	
<i>Immobilisations corporelles:</i>			-	
Terrains			-	
Constructions			-	
Installations techniques, matériels, et outillage industriels			-	
Autres			-	
Immobilisations corporelles	47 633,23	31 970,13	15 663,10	20 798,63
Avances et acomptes			-	
<i>Immobilisations financières (2):</i>			-	
Participations évaluées selon mise en équival.			-	
autres participations			-	
Créances rattachées à des participations			-	
Autres titres immobilisés			-	
Prêts			-	
Autres immobilisations financières	1 360,00		1 360,00	1 360,00
Total I	48 993,23	31 970,13	17 023,10	22 158,63
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours (a):</i>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production [biens et services] (c)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	267,13		267,13	981,41
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
Créances (3):				
Créances usagers et comptes rattachés	18 905,09		18 905,09	11 624,92
Autres créances	6 838,00	-	6 838,00	4 497,94
Valeurs mobilières de placement (e):	-		-	-
Disponibilités	93 654,05		93 654,05	139 432,77
Charges constatées d'avance (3)	2 294,72		2 294,72	3 646,44
Total II	121 958,99	-	121 958,99	160 183,48
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL ACTIF	170 952,22	31 970,13	138 982,09	182 342,11
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser: - acceptés par les organes statutairement compétents			autorisés par l'organisme de tutelle	
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

PASSIF		31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		776,42	776,42
<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>			
Ecart de réévaluation (b)			
Réserves:		121 975,01	121 975,01
Report à nouveau (d)		- 58 788,78	- 46 316,69
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte] (e)		- 39 138,00	- 12 472,09
Total des fonds propres		24 824,65	63 962,65
Autres fonds propres			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur des biens non renouvelables		1 895,66	2 657,83
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres		1 895,66	2 657,83
Total des fonds propres		26 720,31	66 620,48
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		-	-
Provisions pour charges			
Total des provisions		-	-
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		8 100,00	8 500,00
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés		8 100,00	8 500,00
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)		15 873,58	21 262,09
Emprunts et dettes financières diverses (3)			
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours			
DETTES D' EXPLOITATION			
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés (f)		13 161,08	9 323,01
Dettes fiscales et sociales		40 018,36	46 530,14
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			
Autres dettes		-	-
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		35 108,76	30 106,39
Total des dettes		104 161,78	107 221,63
Ecarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		138 982,09	182 342,11
Résultat de l'exercice exprimés en centimes d'euros		- 39 138,00	- 12 472,09
Dont à moins d'un an		94 206,00	111 593,50
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens	22 453,90	9 953,50
Ventes de prestations de service	73 205,18	83 376,98
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits des tiers financeurs	312 452,44	310 554,11
Dons		
Cotisations	2 595,00	2 944,00
Legs et donations		
Reprises sur provisions & amortissements, transfert de charges	8 102,27	4 396,35
Utilisation des fonds dédiés	8 500,00	6 000,00
Autres produits	1 230,10	280,75
TOTAL des produits d'exploitation	428 538,89	417 505,69
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	9 773,63	4 568,71
Variation de stock	714,28	- 327,12
Autres achats & charges externes	156 701,09	164 646,16
Impôts, taxes & versements assimilés	4 783,01	4 215,50
Salaires et traitements	222 595,38	199 346,73
Charges sociales	63 928,44	52 376,46
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	7 898,89	8 402,35
Dotations aux provisions	-	-
Autres charges	1 827,36	2 956,37
Reports en fonds dédiés	8 100,00	8 500,00
TOTAL des charges d'exploitation	476 322,08	444 685,16
1 RESULTAT D'EXPLOITATION	- 47 783,19	- 27 179,47
Reprises sur provisions & dépréciations & transfert de charges		
Intérêts & produits financiers	1 819,61	2 265,47
Dotation aux amortissements et dépréciation		
Intérêts & charges financières	1 113,33	674,88
2 RESULTAT FINANCIER	706,28	1 590,59
3 RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (1+2)	- 47 076,91	- 25 588,88
Produits exceptionnels	7 938,91	14 737,17
Charges exceptionnelles	-	1 620,38
4 RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 938,91	13 116,79
TOTAL DES PRODUITS	438 297,41	434 508,33
TOTAL DES CHARGES	477 435,41	446 980,42
EXCEDENT OU DEFICIT	- 39 138,00	- 12 472,09
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat	32 928,00	20 895,00
Prestations en nature		113 133,00
Dons en nature		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	113 133,00	113 133,00
Personnel bénévole	32 928,00	20 895,00

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 138 982 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation de 428 538 euros et dégageant une perte de 39 138 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 1/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels

Description de l'objet social

La Mjc ô Totem est une maison des jeunes et de la culture, agréée au titre de la jeunesse et de l'éducation populaire par le ministère des sports et de la vie associative. C'est une association régie par la loi du 1er juillet 1901.

Elle est membre du réseau R2AS (union territoriale des MJC-MPT Rhône-Ain-Saône).

Elle intervient sur la commune de Rillieux la Pape.

Elle a pour vocation de favoriser l'autonomie et l'épanouissement des personnes, de permettre à tous d'accéder à l'éducation et à la culture.

Elle contribue au développement des liens sociaux.

Située dans un bâtiment écologique mis à disposition par la Ville au 9bis avenue Général Leclerc, elle bénéficie d'une salle de spectacle pouvant accueillir jusqu'à 400 personnes.

Elle est dédiée à l'éducation musicale et à la création-expression.

Les activités d'expressions corporelles sont délocalisées dans d'autres salles municipales : Tapis Volant, 2cole de la Velette ou Centre social des Semailles.

La Mjc ô Totem propose :

des activités hebdomadaires (cours de musique, danse, cirque, théâtre, etc...)

des concerts avec sa salle spectacle (artistes locaux, régionaux et internationaux)

un soutien d'artistes de scène de musiques actuelles et de danse via des résidences, de l'accompagnement de projets

des actions culturelles et artistiques

des actions liées spécifiquement à des personnes en parcours d'insertion

la participation à des événements de la ville (fête de quartier, animation plein air, carnaval)

des sorties culturelles sur le territoire de Rillieux-la Pape et plus largement sur l'agglomération

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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

Faits caractéristiques

Néant



ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

Matériel de bureau	1 à 5 ans
Agencements installations générales	8 ans
Matériel industriel et audiovisuel	4 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03 dans le compte 131000 "subvention d'investissement avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés dans le compte 777000.

Dans le cadre de la mise en application du règlement ANC n°2018-06, aucun retraitements n'a été réalisé.

Engagements de départ à la retraite

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite de ses salariés.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite et ne sont pas provisionnés dans les comptes.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- * paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- * données spécifiques de l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- * taux d'actualisation retenu à 1%

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 20 334 euros

Valorisation des contributions volontaires

En application du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018, l'association a comptabilisé les contributions volontaires en nature dont elle a bénéficié, notamment la mise à disposition gratuite des locaux qu'elle occupe.

Leur valorisation d'un montant de 113 133 euros communiquée par la ville de Rillieux La Pape est composée de la valeur locative des locaux, du coût de l'assurance, de l'entretien et des fluides et de la mise à disposition de personnel.

La valorisation du bénévolat a été faite sur la base du coût pour l'association si celle-ci avait dû avoir recours à des salariés. Son montant a été estimé à 32 928 euros.

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
19/05/2025 9/18

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Régime fiscal

L'association est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS

Etat exprimé en euros IMMOBILISATIONS	Valeurs brute des immobil. 01/01/2024	Augment- -ation	Diminution	valeur brute des immobil 31/12/2024
Fonds commercial (1)				
autres immobilisations incorporelles				-
Terrains				-
Constructions				-
Installations techniques, matériel outillage Industriels				-
Installations générales, agencement et divers				-
Matériel de transport				-
autres immobilisations corporelles	44 870	2 763		47 633
immobilisations financières	1 360			1 360
TOTAL GENERAL	46 230	2 763	-	48 993

Etat exprimé en euros AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements 01/01/2024	Augmentation Dotations	Diminution Reprises	Montant des amortissements 31/12/2024
Fonds commercial (1)				
autres immobilisations incorporelles				-
Terrains				-
Constructions				-
Installations techniques, matériel outillage Industriels				-
Installations générales, agencement et divers				-
Matériel de transport				-
autres immobilisations corporelles	24 071	7 899		31 970
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	24 071	7 899	-	31 970

ETAT DES PROVISIONS

Etat exprimé en euros PROVISIONS	Montant en début d'exercice	Augment- -ation	Diminution	Montant en fin d'exercice
Provisions pour risques et charges				
				-
				-
Provisions pour dépréciation				
Immobilisations corporelles				
Comptes usagers				-
TOTAL GENERAL	-	-	-	-

Dont Dotations et reprises	d'exploitation	-	-
	financières		
	exceptionnelles		

CREANCES ET DETTES

Etat exprimé en euros			
CREANCES	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	-		
Fournisseurs débiteurs	-		
Clients douteux ou litigieux	-		
Autres créances usagers	18 905	18 905	
Créances représentatives des titres prêtés	-		
Personnel et comptes rattachés	-		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-		
Impôts sur les bénéfices	-		
Taxe sur la valeur ajoutée	-		
Autres impôts, taxes versements assimilés	-		
Tickets restaurant	-		
Débiteurs divers	-		
subvention & produits à recevoir	6 838	6 838	
Charges constatées d'avance	2 295	2 295	
TOTAL DES CREANCES	28 038	28 038	-
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			

DETTES	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes Ets de crédit à 1 an max. à l'origine	-			
Emprunts dettes Ets de crédit à plus d'1 an à l'origine	15 873	5 918	9 956	
Emprunts et dettes financières divers	-			
Fournisseurs et comptes rattachés	13 161	13 161		
Personnel et comptes rattachés	19 803	19 803		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 407	16 407		
Impôts sur les bénéfices	-			
Taxes sur la valeur ajoutée	-			
Obligations cautionnées	-			
Autres impôts et taxes assimilés	3 379	3 379		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-			
Autres dettes	429	429		
Dettes représentatives de titres empruntés	-			
Produits constatés d'avance	35 109	35 109		
TOTAL DES DETTES	104 161	94 206	9 956	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 389			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 295
Loc logiciel radioking	3/10/4-2/10/25	399	
Location logiciel gestion adhérents	24/5-25/5/2025	620	
Location logiciel ciel	12/2024-11/2025	1 078	
Télésurveillance mutaveil	1/5/24-30/4/2025	198	
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			2 295

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			35 109
Cotisations saison 2024/2025	1er janv au 31 aout	24 275	
local répétition saison 2024/2025	1/1 au 30/06/2025	533	
Dispositif d'accompagnement	1/1 au 30/06/2025	3 800	
Ville de Rillieux accompagnement artistique Fact 20/12/2024	2025	6 500	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			35 109

PRODUITS A RECEVOIR

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits à recevoir - EXPLOITATION 			
TOTAL			-

CHARGES A PAYER

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Divers charges à payer - EXPLOITATION			
Honoraires commissaire aux comptes	2024	2 300	
Prestations activités Riffart	sept-dec 2024	254	
Dettes provisionnées sur congés payés	2024	19 631	
Charges sociales sur congés payés	2024	8 030	
Formation continue Taxe sur salaires	2024	3 234	
TOTAL			33 449

ETAT DES SUBVENTIONS

Etat exprimé en euros	Valeur au 31/12/2024	Valeur au 31/12/2023	Variation
Subvention Ville de Rillieux fonctionnement	156 000	160 000	- 4 000
Subvention Ville GPV	19 000	19 000	-
Subvention Fonjep	4 738	7 107	- 2 369
Subvention DRAC	11 500		11 500
Subvention Etat projet	13 300	12 700	600
Subvention Ville Rillieux sur projets	4 500		4 500
Subvention CNM	10 700	9 459	1 241
Subvention Sacem	2 500		2 500
Subvention Lyon Métropole	23 753	32 149	- 8 396
Subvention ACSE/CGET	14 000	14 000	-
Subvention Caf	1 112	1 000	112
Subvention ASP contrat CAE CUI	3 185	4 644	- 1 458
Subvention ASP contrat aide adulte	42 170	42 504	- 334
Subvention ASP Fonjeps	5 994	7 992	- 1 998
			-
TOTAUX	312 452	310 554	1 898

REMUNERATION DES CADRES DIRIGEANTS

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, aucune rémunération n'est concernée.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat s'élève à 2 280 euros.

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

Nombre de salariés ETP	6,00
"ETP"	Equivalent temps plein

Autres informations complémentaires

Les avantages en nature estimatifs accordés par la Commune de Rillieux-La-Pape s'élèvent à 113 133 euros :		
Loyer théorique de la MJC	83 750	€
Fluides MJC	13 497	€
Mise à disposition régisseurs	-	€
Entretien intervention CTM ménage	15 886	€

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS PROPRES

LIBELLE	solde début d'exercice A	Augmentation B	Diminution C	solde fin d'exercice D=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine Intégré				
- Fonds statutaires	776			776
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif				
Immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	121 975			121 975
réerves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	- 46 317		12 472	- 58 789
Résultat de l'exercice	- 12 472	- 39 138	- 12 472	- 39 138
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
- Apports				-
- Legs et donations				-
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	2 658		762	1 896
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				-
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	66 620	- 39 138	762	26 720

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

RESSOURCES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Sur subventions de fonctionnement					
CNM Contrat filière Digma	8 000	6 000	6 000	-	-
Lyon Métropole Mémoires itinérantes	3 500	2 500	2 500		-
CNM Whist	7 000			5 600	5 600
Ville Rillieux semaine remobilisation	2 500			2 500	2 500
	21 000	8 500	8 500	8 100	8 100

VALORISATION DU BENEVOLAT

VALORISATION DU BENEVOLAT 2024 MJC Ô TOTEM				
NON PRENOM	MISSION	Nombre d'heures (1 jour = 7H)	Coût Horaire (charges comprises)	Coût Employeur
Bureau de l'association	Gestion vie asso, projets, Réunion partenaires, ville	1072	16€ brut x 1,4 = 22,4	24 013 €
Travaux, Parc informatique, serveur, entretien des locaux	32 jours de travaux logistique informatique, équipements,	224	16€ brut x 1,4 = 22,4	5 018 €
Aurélien Hillairet-Falzon / Samuel Kesmedjian	Régie concert, exploitation salle + suivi technique et de production	104	16€ brut x 1,4 = 22,4	2 330 €
(Stagiaires / Bénévoles)	Aide technique et logistique concerts et projets MJC	80	14€ brut x 1,4 = 19,60	1 568 €
		Nombres d'Heures	Cout horaire Moyen	Cout Employeur
TOTAUX		1480	19,95 €	32 928 €