

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 2022

EC DE CAROLIS

Société de commissariat aux comptes inscrite sur la liste mentionnée à l'article L.822-1 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 2022

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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.



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, 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.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.

Feyzin, le 26 mai 2023

Le commissaire aux comptes
E.C. DE CAROLIS



Marie-Laure de CAROLIS



BILAN ACTIF

Etat exprimé en euros	31/12/2022			31/12/2021
	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	35 250,12	15 668,89	19 581,23	16 445,18
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	2 860,00
Total I	36 610,12	15 668,89	20 941,23	19 305,18
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	654,29		654,29	488,87
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3):				
Créances usagers et comptes rattachés	8 237,93		8 237,93	15 352,65
Autres créances	30 381,42	-	30 381,42	14 938,72
Valeurs mobilières de placement (e):	-		-	-
Disponibilités	161 296,44		161 296,44	180 288,54
Charges constatées d'avance (3)	3 940,02		3 940,02	5 920,33
Total II	204 510,10	-	204 510,10	216 989,11
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL ACTIF	241 120,22	15 668,89	225 451,33	236 294,29
(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		31/12/2022	31/12/2021
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		776,42	776,42
<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisées, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>			
Ecart de réévaluation (b)			
Réserves:		121 975,01	121 975,01
Report à nouveau (d)		- 43 682,40	- 62 097,41
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte] (e)		- 2 634,29	18 415,01
	Total des fonds propres	76 434,74	79 069,03
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			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur des biens non renouvelables		3 420,00	-
Provisions réglementées			
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	79 854,74	79 069,03
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		6 741,00	31 741,00
Provisions pour charges			
	Total des provisions	6 741,00	31 741,00
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		6 000,00	11 300,00
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
	Total des fonds dédiés	6 000,00	11 300,00
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)		23 700,00	23 700,00
Emprunts et dettes financières diverses (3)			
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours			
DETTES D' EXPLOITATION			
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés (f)		20 719,52	25 947,70
Dettes fiscales et sociales		40 141,47	34 060,39
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			
Autres dettes		18 759,31	3 360,00
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		29 535,29	27 116,17
	Total des dettes	132 855,59	114 184,26
Ecart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		225 451,33	236 294,29
Résultat de l'exercice exprimés en centimes d'euros		- 2 634,29	18 415,01
Dont à moins d'un an		111 593,50	114 184,26
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens	14 966,15	3 736,31
Ventes de prestations de service	69 971,41	62 392,77
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits des tiers financeurs	333 854,83	304 909,33
Dons		
Cotisations	2 070,00	1 880,00
Legs et donations		
Reprises sur provisions & amortissements, transfert de charges	-	1 751,00
Utilisation des fonds dédiés	11 300,00	20 675,00
Autres produits	3 772,89	1 838,77
TOTAL des produits d'exploitation	435 935,28	397 183,18
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	5 892,00	653,68
Variation de stock	- 165,42	- 488,87
Autres achats & charges externes	173 427,76	145 417,12
Impôts, taxes & versements assimilés	4 212,63	3 357,00
Salaires et traitements	199 084,03	170 314,69
Charges sociales	50 168,76	45 241,08
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	7 148,22	5 750,88
Dotations aux provisions	-	-
Autres charges	4 488,80	1 222,68
Reports en fonds dédiés	6 000,00	5 500,00
TOTAL des charges d'exploitation	450 256,78	376 968,26
1 RESULTAT COURANT NON FINANCIER	- 14 321,50	20 214,92
Reprises sur provisions & dépréciations & transfert de charges		
Intérêts & produits financiers	1 114,30	453,09
Dotation aux amortissements et dépréciation		
Intérêts & charges financières	428,09	-
2 RESULTAT FINANCIER	686,21	453,09
3 RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (1+2)	- 13 635,29	20 668,01
Produits exceptionnels	26 201,00	-
Charges exceptionnelles	15 200,00	2 253,00
4 RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 001,00	- 2 253,00
TOTAL DES PRODUITS	463 250,58	397 636,27
TOTAL DES CHARGES	465 884,87	379 221,26
EXCEDENT OU DEFICIT	- 2 634,29	18 415,01
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat	21 231,00	19 908,00
Prestations en nature	113 133,00	145 513,00
Dons en nature		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	113 133,00	145 513,00
Personnel bénévole	21 231,00	19 908,00



ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 225 451 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation de 463 251 euros et dégageant une perte de 2 634 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 1/01/2022 au 31/12/2022.

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

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 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 retraitement n'a été réalisé.

Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice précédent à hauteur de 6 741 euros représentant l'aide au paiement et exonération de l'Urssaf.

L'affaire prud'homale ayant été jugée, la provision constituée à hauteur de 25 000 euros a été reprise en totalité.

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 62 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 15 712 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 21 231 euros.

**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. 01/01/2022	Augment- -ation	Diminution	valeur brute des immobil 31/12/2022
Fonds commercial (1)				
autres immobilisations incorporelles				-
Terrains				-
Constructions				-
Installations techniques, matériel outillage industriels				-
Installations générales, agencement et divers				-
Matériel de transport				-
autres immobilisations corporelles	26 817	10 284	1 851	35 250
immobilisations financières	2 860		1 500	1 360
TOTAL GENERAL	29 677	10 284	3 351	36 610

Etat exprimé en euros AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements 01/01/2022	Augmentation Dotations	Diminution Reprises	Montant des amortissements 31/12/2022
Fonds commercial (1)				
autres immobilisations incorporelles				-
Terrains				-
Constructions				-
Installations techniques, matériel outillage industriels				-
Installations générales, agencement et divers				-
Matériel de transport				-
autres immobilisations corporelles	10 372	7 148	1 851	15 669
immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	10 372	7 148	1 851	15 669

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				
Litige prud'homal	25 000		25 000	-
Aide Urssaf Covid secteur 1	6 741			6 741
Provisions pour dépréciation				
Immobilisations corporelles				
Comptes usagers				-
Prise en charge Formation Uniformation				
TOTAL GENERAL	31 741	-	25 000	6 741

Dont Dotations et reprises	d'exploitation	-	-	
	financières			
	exceptionnelles			

CREANCES ET DETTES

Etat exprimé en euros				
CREANCES		31/12/2022	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		8 238	8 238	
Créances représentatives des titres prêtés		-		
Personnel et comptes rattachés		137	137	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		509	509	
Impôts sur les bénéfices		-		
Taxe sur la valeur ajoutée		-		
Autres impôts, taxes versements assimilés		-		
Tickets restaurant		319	319	
Débiteurs divers		629	629	
subvention & produits à recevoir		28 787	28 787	
Charges constatées d'avance		3 940	3 940	
TOTAL DES CREANCES		42 559	42 559	-
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				

DETTES	31/12/2022	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	23 700	2 438	21 262	
Emprunts dettes Ets de crédit à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	20 720	20 720		
Personnel et comptes rattachés	12 438	12 438		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 180	19 180		
Impôts sur les bénéfices	-			
Taxes sur la valeur ajoutée	-			
Obligations cautionnées	-			
Autres impôts et taxes assimilés	5 412	5 412		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-			
Autres dettes	21 870	21 870		
Dettes représentatives de titres empruntés	-			
Produits constatés d'avance	29 535	29 535		
TOTAL DES DETTES	132 856	111 594	21 262	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				



CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				3 940
Icare concert		avril 2023	1 583	
Medecine du travail		2023	950	
calendriers		janvier 2023	264	
Location logiciel ciel		12/2022-11/2023	956	
Télésurveillance mutaveil		1/5/22-30/4/2023	187	
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				3 940

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				29 535
Cotisations saison 2022/2023		1er janv au 31 aout	22 105	
Resonance		1/1 au 30/06/2023	4 830	
Crédit soif république		2023	2 600	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				29 535

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
26/05/2023 13/18



PRODUITS A RECEVOIR

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2022
Produits à recevoir - EXPLOITATION				629
Uniformation rembt stage prévention secours		16/12/2022	629	
				-
TOTAL				629

CHARGES A PAYER

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2022
Divers charges à payer - EXPLOITATION				
Prestations Sallence atelier		dec 2022	1 200	
Honoraires comptabilité solde		2022	704	
Honoraires commissaire aux comptes		2022	2 220	
Honoraires avocat		2022	600	
Taxe spectacle Chilla		26/11/2022	62	
Prestation ingénierie culturelle		dec 2022	277	
Prestations danse		dec 2022	700	
Prestation théâtre		dec 2022	847	
Dettes provisionnées sur congés payés		2022	12 438	
Charges sociales sur congés payés		2022	4 772	
Allocations chômage partiel à reverser		2021	1 396	
avoir à établir Avignon		2020	3 360	
Formation continue Taxe sur salaires		2019	2 478	
Formation continue Taxe sur salaires		2022	2 794	
TOTAL				33 848



ETAT DES SUBVENTIONS

Etat exprimé en euros	Valeur au 31/12/2022	Valeur au 31/12/2021	Variation
Subvention Ville de Rillieux fonctionnement	168 350	148 350	20 000
Subvention Ville GPV	26 000	26 000	-
Subvention Fonjep	12 438	14 214	- 1 776
Subvention Etat gip cafe culture		2 000	- 2 000
Subvention Etat projet	22 900	25 650	- 2 750
Subvention Ville Rillieux sur projets	-	3 000	- 3 000
Subvention CNM	9 141		9 141
Subvention Lyon Métropole	25 043	15 148	9 895
Subvention ACSE/CGET	14 000	14 000	-
Subvention Caf	1 500	1 000	500
Subvention ASP contrat CAE CUI	8 194	6 106	2 088
Subvention ASP contrat aide adulte	40 197	25 343	14 854
Subvention ASP Fonjeps	6 092		6 092
Subventions autres		2 000	- 2 000
Subvention Fonds de solidarité covid -19		22 099	- 22 099
Subvention Lyon Métropole aide covid-19		-	-
TOTAUX	333 855	304 910	28 945

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, cette information reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

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
réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	- 62 097	18 415		- 43 682
Résultat de l'exercice	18 415	- 2 634	18 415	- 2 634
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	79 069	15 781	18 415	76 435

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					
Ville Rillieux projet CEL Danse hip hop 2021	1 500	1 000	1 000		-
Ville Rillieux projet CEL Capoeira 2021	1 500	1 000	1 000		-
Métropole projet chantier culture 2021	3 500	3 500	3 500		
Etat projet Drac Rhapsody 2020	7 000	5 800	5 800		-
Ville Rillieux axe insertion chantier remobilisation jeunes	6 000			6 000	6 000
					-
					-
					-
	19 500	11 300	11 300	6 000	6 000

VALORISATION DU BENEVOLAT

VALORISATION DU BENEVOLAT 2022 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	715	14,74€ brut x 1,4 = 21€	15 015 €
Travaux, Parc informatique, serveur, entretien des locaux	16 jours de travaux logistique informatique, équipements,	128	14,74€ brut x 1,4 = 21€	2 688 €
Aurélien Hillairet-Falzon / Samuel Kesmedjian	Régie concert, exploitation salle + suivi technique avec Alice Trani-Argence <i>"compensation départ de Bruno Gemelli Régisseur Ville"</i>	104	14,74€ brut x 1,4 = 21€	2 184 €
(Stagiaires / Bénévoles)	Aide technique et logistique concerts et projets MJC	80	12€ brut x 1,4 = 16,80	1 344 €
		Nombres d'Heures	Cout horaire Moyen	Cout Employeur
TOTAUX		1027	19,95 €	21 231 €