



# Ohayon

Audit - Expertise - Conseil

## APPUI GESTION FORMATION SCOP

**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2022**

APPUI GESTION FORMATION SCOP

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2022

10 avenue des Canuts  
69120 VAULX EN VELIN

OHAYON

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

5, RUE SAINT MAXIMIN 69003 LYON – TEL : 04 72 10 68 80 – [contact@ohayon.expert](mailto:contact@ohayon.expert) – [www.ohayon.expert](http://www.ohayon.expert)

CARINE MONTJOUVENT – CLOTILDE DEMEURE – ALICE POUSSIN



## Comptes annuels

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 993	6 499	494	1 261
Immobilisations corporelles	218 242	193 104	25 137	21 192
Immobilisations financières	41 312		41 312	40 261
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>266 547</b>	<b>199 603</b>	<b>66 943</b>	<b>62 715</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	698		698	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	183 302	23 010	160 291	397 422
Autres	2 102 016		2 102 016	1 940 390
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	3 753 181		3 753 181	394 624
Caisse				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>6 039 196</b>	<b>23 010</b>	<b>6 016 186</b>	<b>2 732 435</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	17 253		17 253	11 973
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>	<b>17 253</b>		<b>17 253</b>	<b>11 973</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 322 996</b>	<b>222 613</b>	<b>6 100 382</b>	<b>2 807 124</b>

Llegs nets à réaliser :			
acceptés par les organes statutaires compétents			
autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre :			

## Bilan passif

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	552 976	552 976
<b>Résultat de l'exercice</b>	52 557	70 766
Report à nouveau	-123 300	-194 066
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>482 233</b>	<b>429 676</b>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	500 777	500 777
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>983 010</b>	<b>930 453</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>419 113</b>	<b>318 537</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		51
Fournisseurs et comptes rattachés	18 253	4 697
Autres	161 560	178 241
	4 517 646	1 364 265
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>4 697 459</b>	<b>1 547 253</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>800</b>	<b>10 880</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 100 382</b>	<b>2 807 124</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)		
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		4 680 006
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	310 876	278 124
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 368 867	1 616 276
Cotisations		
Autres produits	-383 525	1 122 998
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 296 218</b>	<b>3 017 397</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)	815 916	831 715
Autres charges externes	126 055	134 202
Impôts, taxes et versements assimilés		
Rémunérations du personnel	1 542 689	1 338 955
Charges sociales	632 118	595 098
Dotations aux amortissements	128 017	60 195
Subventions accordées par l'association	15 507	439
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>3 260 302</b>	<b>2 960 604</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>35 916</b>	<b>56 794</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		7
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	35	222
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	-16 669	-14 194
<b>REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>		
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>52 557</b>	<b>70 766</b>