

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 – www.ohayon.expert

CARINE MONTJOUVENT – CLOTILDE DEMEURE – ALICE POUSSIN

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
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
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	266 547	199 603	66 943	62 715
ACTIF CIRCULANT				
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				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 039 196	23 010	6 016 186	2 732 435
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	17 253		17 253	11 973
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	17 253		17 253	11 973
TOTAL GENERAL	6 322 996	222 613	6 100 382	2 807 124

Legs nets à réaliser :

acceptés par les organes statutairements compétents

autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	552 976	552 976
Résultat de l'exercice	52 557	70 766
Report à nouveau	-123 300	-194 066
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	482 233	429 676
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	500 777	500 777
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	983 010	930 453
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	419 113	318 537
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		51
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	18 253	4 697
Fournisseurs et comptes rattachés	161 560	178 241
Autres	4 517 646	1 364 265
TOTAL DETTES	4 697 459	1 547 253
Produits constatés d'avance	800	10 880
TOTAL GENERAL	6 100 382	2 807 124
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	4 680 006	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(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
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
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
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 296 218	3 017 397
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	815 916	831 715
Impôts, taxes et versements assimilés	126 055	134 202
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		
Autres charges	15 507	439
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 260 302	2 960 604
RESULTAT D'EXPLOITATION	35 916	56 794
PRODUITS FINANCIERS	7	
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	35	222
IMPOTS SUR LES BENEFICES	-16 669	-14 194
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	52 557	70 766