

MJC VOREPPE – MAISON POUR TOUS

178 avenue Honoré de Balzac

38340 VOREPPE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31/12/2022



04 76 27 80 01 | contact@izeha.fr | izeha.fr | 52, rue Aimé Bouchayer - 38170 Seyssinet Pariset

Siret 38228973400040 / APE 6920Z / Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
de la Région Auvergne Rhône-Alpes et sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie

MJC VOREPPE – MAISON POUR TOUS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE DU 01.01.22 AU 31.12.22

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

1. Opinion sur les comptes annuels
2. Fondement de l'opinion
3. Justification des appréciations
4. Vérifications spécifiques
5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association relatives aux comptes annuels
6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

COMPTES ANNUELS

- bilan actif
- bilan passif
- compte de résultat de l'exercice
- annexe

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

MJC VOREPPE

178 avenue Honoré de Balzac
38340 VOREPPE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

Mesdames, Messieurs les adhérents,

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MJC Voreppe relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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 la société à la fin de cet exercice.

II. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Les règles et les principes comptables suivis par l'association, sur les principaux postes du bilan, et visés au paragraphe « règles et méthodes comptables » de l'Annexe, ont bien un caractère approprié et ont été correctement appliqués.
- Les subventions d'exploitations et les concours publics figurent dans les comptes de l'exercice pour 180 185.51 euros et constituent le financement le plus important. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à s'assurer de la réalité et de l'exhaustivité des subventions comptabilisées en analysant les conventions conclues avec les organismes financeurs.

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.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 par le Conseil d'Administration dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE 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 la société 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.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 la société 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.

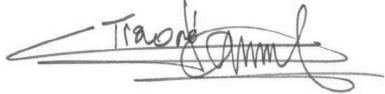
Fait à Seyssinet-Pariset

Le 02 mai 2023

IZÉHA SAS

Commissaire aux Comptes

Signé électroniquement le 03/05/2023 par
Eric Traore

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Traore', with a large, stylized flourish extending from the end of the signature.

ACTIF	31/12/22			31/12/21
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit - non appelé				
ACTIF IMMOBILISE (a)				
Immobilisations incorporelles:				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	10 530	10 476	54	29
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles:				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	33 054	31 472	1 582	1 298
Autres	83 317	81 651	1 665	4 586
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2):				
Participations (b)	60 880		60 880	60 880
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	660		660	860
Total I	188 442	123 600	64 841	67 653
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (a):				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production [biens et services] (c)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3):				
Créances clients (a) et comptes rattachés (d)	8 000		8 000	5 980
Autres	92 061		92 061	91 741
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement (e):				
Actions propres				
Autres titres	262 596		262 596	369 804
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	49 751		49 751	35 868
Charges constatées d'avance (3)	1 060		1 060	2 051
Total II	413 468	0	413 468	505 443
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL	601 910	123 600	478 310	573 096
(1 Dont droit au bail				
(2 Dont à moins d'un an (brut)				
(3 Dont à moins d'un an (brut)				

IZÉHA
 Commissaire
 aux comptes
 Membre de la
 Compagnie Régionale
 Dauphiné-Savoie

ASSOCIATION MJC Maison Pour Tous de Voreppe

PASSIF	31/12/22	31/12/21
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	40 525	40 525
Ecart de réévaluation & équiv.		
RESERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau (d)	278 537	209 895
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	-34 276	68 643
Situation nette	284 787	319 063
Fonds propres conscriptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	284 787	319 063
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés	375	8 500
Total II	375	8 500
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	61 233	57 032
Total III	61 233	57 032
DETTES (1) (g)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés (f)	20 636	36 875
Dettes fiscales et sociales	56 597	97 570
Autres dettes	347	13 164
Produits constatés d'avance (1)	54 335	40 892
TOTAL IV	131 915	188 501
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	478 310	573 096

IZÉHA
Commissaire
aux comptes
Membre de la
Compagnie Régionale
Dauphiné-Savoie

ASSOCIATION MJC Maison Pour Tous de Voreppe

COMPTE DE RESULTAT	31/12/22	31/12/21
	TOTAL	TOTAL
PRODUITS D'EXPLOITATION		
COTISATIONS		
VENTES DE BIENS		
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	109 958	416 847
VENTES DE BIENS ET SERVICES	109 958	416 847
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	180 186	656 762
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 000	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES		
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	181 186	656 762
REPRISES / AMORT. DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	37 017	16 327
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	8 500	6 334
AUTRES PRODUITS	6 648	3 649
(1) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	343 309	1 099 920
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS DE MARCHANDISES		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	89 708	225 907
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 662	34 747
SALAIRES ET TRAITEMENTS	233 392	635 944
CHARGES SOCIALES	70 129	107 214
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	4 324	5 490
DOTATIONS AUX PROVISIONS	8 747	23 108
REPORTS EN FONDS DEDIES	375	2 000
AUTRES CHARGES	3 735	2 857
(2) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	415 072	1 037 267
(1-2) RESULTAT D'EXPLOITATION	-71 763	62 653
PRODUITS FINANCIERS		
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 205	1 369
(3) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 205	1 369
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		
INTERET ET CHARGES ASSIMILEES		
(4) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0	0
(3-4) RESULTAT FINANCIER	2 205	1 369
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
SUR OPERATIONS DE GESTION	42 880	5 297
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES		
(5) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELLES	42 880	5 297
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
SUR OPERATIONS DE GESTION	7 407	511
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		
(6) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 407	511
(5-6) RESULTAT EXCEPRIONNELLES	35 473	4 786
(7) PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS		
(8) IMPOTS SUR LES BENEFICES	191	165
(1+3+5) TOTAL DES PRODUITS	388 394	1 106 586
(2+4+6+7+8) TOTAL DES CHARGES	422 671	1 037 943
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE	-34 276	68 643
SECOURS EN NATURE		
EMPLOI DES SECOURS EN NATURE		

IZÉHA
Commissaire
aux comptes
Membre de la
Compagnie Régionale
Dauphiné-Savoie

Annexe au bilan et au compte de résultat 2022

La MJC Maison Pour Tous de Voreppe, association loi 1901, créée en 1954, a pour objet de favoriser l'autonomie et l'épanouissement des personnes, de permettre à tous d'accéder à l'éducation et à la culture, afin que chacun participe à la construction d'une société plus solidaire et plus juste, de contribuer au développement des liens sociaux, de défendre les valeurs de l'éducation populaire.

En 2022, la MJC Maison pour Tous de Voreppe a géré :

- des activités régulières pour adultes et enfants, hors périodes scolaires,
- un accueil de loisirs pour les 12-17 ans tout au long de l'année,
- des animations ponctuelles de la vie locale,

La MJC Maison Pour Tous de Voreppe ancre son action sur son territoire. Elle s'appuie sur la richesse de la diversité sociale et culturelle et la mobilisation de ses bénévoles.

Pour assurer ces différentes missions, la MJC Maison pour Tous de Voreppe s'appuie sur des ressources humaines majoritairement internes, d'intervenants extérieurs, du soutien financier de la municipalité, du concours de la CAF, d'aides de l'Etat, d'une mise à disposition gratuite de locaux municipaux et de leur entretien.

Depuis 2008, elle fait partie de l'Union locale des MJC en Voironnais Chartreuse qui regroupe 5 MJC et qui lui permet des échanges, des rencontres, la réalisation de projets communs.

1 - Règles et méthodes comptables

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 478 309,77 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, font apparaître un résultat déficitaire de (34 276,16) € (trente quatre mille deux cent soixante-seize euros et seize cents)

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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.

2 - Amortissements

- Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.
- Les durées moyennes d'amortissements sont les suivantes :

- Logiciel	1 an
- Matériel d'activité	2 à 3 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier, matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans
- Installations, Agencements	10 ans

3 - Participations des adhérents aux activités

La saison de la MJC allant du 1^{er} septembre N-1 au 31 août N, les participations annuelles des adhérents aux activités sont réparties à raison de 1/3 sur l'exercice clos au 31 décembre N-1 et de 2/3 sur l'exercice suivant.

4 - Valorisation des contributions volontaires.

Pour le fonctionnement de ses activités, la MJC bénéficie de subventions en nature de la part de la Mairie de Voreppe représentées par la mise à disposition des locaux municipaux et comprenant l'entretien, l'électricité, le chauffage et l'eau.

5 – Evènements particuliers à l'année 2022

Arrivaient à leur terme au 31/12/2021 :

- la délégation de service public du temps périscolaire et des vacances scolaires de la tranche d'âge 3-12 ans,
- la convention d'objectifs et de moyens contractées avec la Mairie de Voreppe.

La MJC Maison Pour Tous de Voreppe a répondu à l'appel d'offre pour reconduire la délégation de service public, mais n'a pas été retenue.

La convention d'objectifs et de moyens a, quant à elle été reconduite pour 2 ans (2022/2023) mais devient ciblée sur le secteur jeunesse.

La MJC Maison Pour Tous de Voreppe a donc redéployé ses ressources humaines, travaillé sur une restructuration avec pour objectif d'assurer sa pérennité financière à l'horizon 2023/2024.

6 – Tableau de suivi des fonds associatifs

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	40 525,49 €				40 525,49 €
Fonds propres avec droit de reprise					.
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	209 894,56 €	68 642,91 €			278 537,47 €
Excédent ou déficit de l'exercice	68 642,91 €	-68 642,91 €		-34 276,16 €	-34 276,16 €
Situation nette	319 062,96 €			-34 276,16 €	284 786,80 €
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	319 062,96 €			-34 276,16 €	284 786,80 €

IZÉHA
Commissaire
aux comptes
Membre de la
Compagnie Régionale
Dauphiné-Savoie

7 - Immobilisations et Amortissements au 31/12/2022

Nature des immobilisations	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation	Acquisitions
<u>Immobilisations incorporelles</u>	10 470,39 €		59,99 €-
Logiciels / Site informatique	10 470,39 €		59,99 €
<u>Immobilisations corporelles</u>	114 719,10 €		1 652,26€
Matériel pédagogique	31 402,23 €		
Agencements aménagements	1 677,78 €		
Matériel de transport	21 182,50 €		
Matériel de bureau et informat.	52 569,35 €		
Mobilier de bureau	7 887,24 €		
Total général	125 189,49 €	1 712,25 €	1 652,26 €

IZÉHA
Commissaire
aux comptes
Membre de la
Compagnie Régionale
Dauphiné-Savoie

Nature des immobilisations	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin d'exercice
	Poste à Poste	Cessions		
<u>Immobilisations incorporelles</u>			10 530,38 €	
Logiciels / Site informatique			10 530,38 €	
<u>Immobilisations corporelles</u>			116 371,36 €	
Matériel pédagogique			33 054,49 €	
Agencements aménagements			1 677,78 €	
Matériel de transport			21 182,50 €	
Matériel de bureau et informat.			52 569,35 €	
Mobilier de bureau			7 887,24 €	
Total général			126 901,74 €	

Situation et mouvements des amortissements pour 2022				
Nature des immobilisations	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions / Reprises	Montant fin d'exercice
<u>Immobilisations incorporelles</u>	10 441,57 €	34,90 €		10 476,47 €
Logiciels / Site informatique	10 441,57 €	34,90 €		10 476,47 €
<u>Immobilisations corporelles</u>	108 835,11 €	4 288,76 €		113 123,87 €
Matériel pédagogique	30 104,30 €	1 368,11 €		31 472,41 €
Agencements aménagements	1 411,02 €	266,76 €		1 677,78 €
Matériel de transport	21 182,50 €			21 182,50 €
Matériel de bureau et informat.	49 305,28 €	1 819,20 €		51 124,48 €
Mobilier de bureau	6 832,01 €	834,69 €		7 666,70 €
Total général	119 276,68 €	4 323,66 €		123 600,34 €

Ventilation des dotations de l'exercice					
Nature des immobilisations	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
<u>Immobilisations incorporelles</u>	34,90 €				
Logiciels / Site informatique	34,90 €				
<u>Immobilisations corporelles</u>	4 288,76 €				
Matériel pédagogique	1 368,11 €				
Agencements aménagements	266,76 €				
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informat.	1 819,20 €				
Mobilier de bureau	834,69 €				
Total général	4 323,66 €				

8 – Provisions au 31/12/2022

	Montant début d'exercice	Augmentations/ Dotations	Diminutions montant utilisés	Diminutions montant non utilisés	Montant fin d'exercice
Provisions réglementées	0				0
Autres provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	57 031,99 €	8 747,24 €		4 546,72 €	61 232,51 €
Provisions départ à la retraite	57 031,99 €	8 747,24 €		4 546,72 €	61 232,51 €
Total général	57 031,99 €	8 747,24 €		4 546,72 €	61 232,51 €

9 – Fonds dédiés au 31/12/2022

Variation des fonds dédiés issus de	Montant début d'exercice	Augmentations/ Dotations	Diminutions montant utilisés	Diminutions montant non utilisés	Montant fin d'exercice
Subventions d'exploitation	8 500,00 €		8 500,00 €		0 €
Contributions financières d'autres organismes					
Ressources liées à la générosité du public	0 €	375,12 €			375,12 €
Total général	8 500,00 €	375,12 €	8 500,00 €		375,12 €

10 - Echéances des créances et dettes au 31/12/2022

Echéances des créances au 31/12/2022				
	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'1 an	A plus de 5 ans
<u>Etat des créances</u>				
De l'actif circulant				
Fournisseurs, acomptes, consignes	114,00 €	114,00 €		
Créances clients et comptes rattachés	7 999,77 €	7 999,77 €		
Créances, autres	729,38 €	729,38 €		
Disponibilités Livret A	78 845,25 €	78 845,25 €		
Disponibilités Livret B	183 751,05 €	183 751,05 €		
Disponibilités : à encaisser	9 631,63 €	9 631,63 €		
Disponibilités : comptes courants bancaires	39 732,40 €	39 732,40 €		
Disponibilités : caisse	387,22 €	387,22 €		
Total général	321 190,70 €	321 190,70 €		



Échéances des dettes au 31/12/2022				
	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Etat des dettes				
Fournisseurs de comptes rattachés	20 636,16 €			
Fournisseurs et comptes rattachés	20 636,16 €	20 636,16 €		
Dettes fiscales et sociales	56 141,18 €			
Dettes personnel et comptes rattachés	3 991,12 €	3 991,12 €		
Provision pour congés payés	20 429,20 €	20 429,20 €		
Organismes sociaux	31 015,30 €	31 015,30 €		
Taxe formation continue	705,56 €	705,56 €		
Autres dettes, impôts	446,27 €			
Etat, prélèvement à la source	265,27 €	265,27 €		
Etat, taxe sur produits financiers	191,00 €	191,00 €		
Total général	77 223,61 €	77 223,61 €	- €	

IZÉHA
Commissaire
aux comptes
membre de la
Société Régionale
du Rhône-Alpes

11 - Comptes de régularisation au 31/12/2022

Comptes de régularisation au 31/12/2022	
1- Produits à recevoir	91 217,43 €
Prestations CAF PSO solde 2022	5 120,53 €
Ville de Voreppe : solde convention d'objectifs	32 000,00 €
Ville de Voreppe : solde séjour été 2022	1 000,00 €
Ville de Voreppe reversement CEJ 2021	36 000,00 €
CAF subvention séjour été	1 500,00 €
Conseil Général 38 subvention séjour été	450,00 €
Fonjep 2021/2022	11 229,00 €
Remboursement frais de formation / OPCO EP	3 917,90 €
2- Charges à payer	346,94 €
Charges d'exploitation	346,94 €
3- Produits constatés d'avance	54 334,79 €
Produits d'exploitation	54 334,79 €
4- Charges constatées d'avance	1 060,24 €
Charges d'exploitation	1 060,24 €

12 - Détail subventions reçues/à recevoir sur l'exercice 2022

Détail subventions reçues/ à recevoir sur l'exercice 2022	180 185,51 €
Subvention convention d'objectifs de Voreppe	165 000,00 €
Subvention CAF	5 400,54 €
Subvention CG38	1 500,00 €
Subvention Aide à l'emploi	1 177,97 €
Subvention FONJEP 2022	7 107,00 €