

**OIKOS**

**60 RUE DU JACQUEMET**

**69890 LA TOUR DE SALVAGNY**

**Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021**

---

**G&A**

EXPERTISE COMPTABLE – AUDIT – CONSEIL

5, Bis rue Jules Ferry  
69270 FONTAINES SUR SAONE  
Tél. 04.72.22.04.03  
E-mail. [grousson.expert@grousson.com](mailto:grousson.expert@grousson.com)

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

**OIKOS**  
**60 RUE DU JACQUEMET**  
**69890 LA TOUR DE SALVAGNY**

relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	489 677 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	496 553 Euros
- Résultat net comptable,	1 135 Euros

Fait à DARDILLY  
Le 15/04/2022

**Delphine DESCAMPS**  
Expert Comptable

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	10 631	10 631				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	11 254	11 260	6	1 086	1 093	100.57
	Autres immobilisations corporelles	23 517	18 060	5 457	1 855	3 602	194.12
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	320		320	320			
<b>Total II</b>	<b>45 722</b>	<b>39 951</b>	<b>5 771</b>	<b>3 262</b>	<b>2 509</b>	<b>76.92</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 786		1 786	2 788	1 002	35.93
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	125 788	1 842	123 946	153 031	29 085	19.01
	Autres créances	130 067		130 067	90 644	39 423	43.49
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	219 148		219 148	191 140	28 007	14.65	
Charges constatées d'avance (3)	8 960		8 960	5 716	3 244	56.76	
<b>Total III</b>	<b>485 748</b>	<b>1 842</b>	<b>483 907</b>	<b>443 319</b>	<b>40 588</b>	<b>9.16</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>531 470</b>	<b>41 793</b>	<b>489 677</b>	<b>446 581</b>	<b>43 097</b>	<b>9.65</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

320

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	159 820		159 820			
	Report à nouveau	158 243		152 290	5 953	3.91	
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	1 135		5 953	4 819	80.94	
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	319 198		318 063	1 135	0.36		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	66 999		56 152	10 847	19.32	
	<b>Total III</b>	66 999		56 152	10 847	19.32	
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							
<b>Dettes d'exploitation</b>							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 865		19 759	19 106	96.69		
Dettes fiscales et sociales	55 623		39 937	15 687	39.28		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 250		1 156	1 094	94.64		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	6 742		11 513	4 771	41.44	
	<b>Total IV</b>	103 481		72 365	31 116	43.00	
	Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		489 677		446 581	43 097	9.65	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

103 481

72 365

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N			Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2020	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises	422		422	1 400		978	69.86
Production vendue de biens	595		595			595	
Production vendue de services	323 993	172 733	496 726	330 148		166 578	50.46
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>323 820</b>	<b>172 733</b>	<b>496 553</b>	<b>331 548</b>		<b>165 005</b>	<b>49.77</b>
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			178 757	148 637		30 120	20.26
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			17 795	21 690		3 895	17.96
Autres produits			5 572	5 568		4	0.08
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>698 677</b>	<b>507 442</b>		<b>191 235</b>	<b>37.69</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises			2 173			2 173	
Variation de stock (marchandises)			1 002	254		1 256	493.57
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			248 316	170 768		77 548	45.41
Impôts, taxes et versements assimilés			8 914	6 834		2 080	30.44
Salaires et traitements			291 410	231 660		59 750	25.79
Charges sociales			110 034	69 417		40 617	58.51
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 101	2 894		206	7.13
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 842			1 842	
Dotations aux provisions			10 847	13 775		2 928	21.26
Autres charges			20 085	6 741		13 344	197.95
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>697 723</b>	<b>501 835</b>		<b>195 888</b>	<b>39.03</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>953</b>	<b>5 607</b>		<b>4 653</b>	<b>83.00</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		181		382	200	52.50
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		181		382	200	52.50
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		181		382	200	52.50
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		1 135		5 988	4 854	81.05
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				35	35	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>				35	35	100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>				35	35	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		698 858		507 824	191 034	37.62
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		697 723		501 870	195 853	39.02
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		1 135		5 953	4 819	80.94

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

OIKOS

60 RUE DU JACQUEMET

69890 LA TOUR DE SALVAGNY

**ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021**

***G&A Expertise***  
3 CHEMIN DU JUBIN  
MINIPARC DARDILLY - BATIMENT 1  
69570 DARDILLY  
0472220403

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 489 677.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 698 676.75 Euros et dégageant un excédent de 1 134.58 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Le chiffre d'affaires des actions de formation a continué d'augmenter avec un excellent remplissage de la formation longue et le développement de l'offre de formations courtes. Cette augmentation intègre aussi un report d'activité liés à l'épidémie de covid-19 durant l'année 2020. La formation longue ayant été décalé en 2020 suite au confinement, elle s'est terminée début 2021, entraînant un report de recettes. Le pôle Informer a su renforcer ses actions et les activités du pôle sensibiliser sont resté relativement stable.

Nous avons 9,9 ETP au 31/12/2021 contre 9,2 à fin 2020 (et 7,4 à fin 2019).

L'année 2021 a été marquée par le départ de la responsable du pôle sensibiliser, remplacée en interne. L'effectif d'Oikos a été renforcé par l'arrivée d'une nouvelle chargée de formation en renfort de l'équipe et d'une chargée de mission en alternance sur le pôle Informer. A noter que deux salariés sont partis en congés maternité, suivi de congés parentales.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### **Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 631		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 254		
Matériel de transport	3 236		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 672		5 609
<b>TOTAL</b>	<b>29 161</b>		<b>5 609</b>
Prêts, autres immobilisations financières	320		
<b>TOTAL</b>	<b>320</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>40 113</b>		<b>5 609</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			10 631	10 631
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			11 254	11 254
Matériel de transport			3 236	3 236
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			20 281	20 281
TOTAL			34 771	34 771
Prêts, autres immobilisations financières			320	320
TOTAL			320	320
TOTAL GENERAL			45 722	45 722

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 631			10 631
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 167	1 093		11 260
Matériel de transport	3 236			3 236
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 816	2 008		14 824
TOTAL	26 220	3 101		29 320
TOTAL GENERAL	36 851	3 101		39 951

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	1 093				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 008				
TOTAL	3 101				
TOTAL GENERAL	3 101				

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	56 152	10 847			66 999
TOTAL	56 152	10 847			66 999

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		1 842			1 842
TOTAL		1 842			1 842
TOTAL GENERAL	56 152	12 689			68 840
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 688			

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	320	320	
Clients douteux ou litigieux	8 311	8 311	
Autres créances clients	117 477	117 477	
Personnel et comptes rattachés	112	112	
Divers état et autres collectivités publiques	122 788	122 788	
Débiteurs divers	7 168	7 168	
Charges constatées d'avance	8 960	8 960	
<b>TOTAL</b>	<b>265 135</b>	<b>265 135</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	38 865	38 865		
Personnel et comptes rattachés	24 375	24 375		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 420	29 420		
Autres impôts taxes et assimilés	1 829	1 829		
Autres dettes	2 250	2 250		
Produits constatés d'avance	6 742	6 742		
<b>TOTAL</b>	<b>103 481</b>	<b>103 481</b>		

### Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
logiciels	10 631	100.00

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1.67 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3ans

### Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

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.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	37 730
Autres créances	123 964
Total	161 694

Les créances et comptes rattachées correspondent à des factures à établir sur les formations longues qui ont eu lieu en 2021 mais non encore facturées.

Les autres créances correspondent à des subventions à recevoir :

- 88 000 € de subventions de la région à recevoir
- 4 788 € de subventions du grand Lyon à recevoir
- 30 000 € de la métropole Ecorenov à recevoir

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Détail des produits à recevoir

	Montant
factures à établir	37 730
subventions à recevoir	122 788
avoir à établir	1 176
Total	161 694

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 416
Dettes fiscales et sociales	38 463
Total	52 879

Les dettes fournisseurs n'appellent pas de commentaires particuliers.

Les dettes fiscales et sociales sont composées notamment de :

- provision pour prime de 7 500 € brut
- taxe sur les salaires 2021 pour 1 558 € (première année d'assujettissement)
- cotisations sociales de décembre 2021 pour 16 841 €
- provision congés payés pour 23 569 €

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 960
Total	8 960
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	6 742
Total	6 742

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	12
Total	12

#### Valorisation des contributions volontaires

bénévolat évalué à une charge de 7 879.54 €

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Néant

##### Engagements reçus

Néant

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
La provision s'élève à 66 999 €

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>						
20500000 Concessions et droits similaire	10 631		10 631			
28050000 Concessions et droits similaire	10 631		10 631			
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>						
21540000 Materiel industriel	6		1 086		1 093	100.57
28154000 Amort Matériels et outillages	11 254		11 254			
	11 260		10 167		1 093	10.75
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
21820000 Materiel de transport	5 457		1 855		3 602	194.12
21830000 Materiel de bureau et informat	3 236		3 236			
28182000 Amort matériel de transport	20 281		14 672		5 609	38.23
28183000 Amort matériel bureau et infor	3 236		3 236			
	14 824		12 816		2 008	15.67
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
27500000 Depots et cautionnements verse	320		320			
<b>Total II</b>	<b>5 771</b>		<b>3 262</b>		<b>2 509</b>	<b>76.92</b>
<b>MARCHANDISES</b>						
37000000 Stocks de marchandises	1 786		2 788		1 002	35.93
	1 786		2 788		1 002	35.93
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>						
41100000 Clients	123 946		153 031		29 085	19.01
41600000 Clients douteux	79 747		96 894		17 148	17.70
41810000 Clients factures a etablr	8 311				8 311	
49100000 Dépréciation des cptes clients	37 730		56 137		18 407	32.79
	1 842				1 842	
<b>AUTRES CREANCES</b>						
40100000 Fournisseurs	130 067		90 644		39 423	43.49
40980000 Rabais remises ristour. a obt	5 345				5 345	
42500000 Personnel avances et acomptes	1 176		1 176			
43870000 Produits a recevoir	112				112	
44172100 Subvention Région à recevoir			1 067		1 067	100.00
44172400 Subvention Grand Lyon à recevoir	88 000		88 000			
44172800 Subvention Métropole Ecoréno	4 788				4 788	
46700000 Autres comptes debit. ou credi	30 000				30 000	
46763200 Frais RICARD Lisa	187		187			
46764600 Frais PAGANO Stéphane			153		153	100.00
46765000 Frais CAGNIN Jordan	362				362	
46765500 Frais CIRILLO Guillaume	0		33		32	99.42
46765600 Frais BONTE Olivia			29		29	100.00
46766700 Frais GIRAUD Armelle			0		0	100.00
	97				97	
<b>DISPONIBILITES</b>						
51211000 CIC Compte courant	219 148		191 140		28 007	14.65
51230000 CIC Compte sur livret	35 745		7 251		28 494	392.96
53000000 Caisse	181 715		183 534		1 819	0.99
58000000 Virements internes	1 516		355		1 160	326.45
	172				172	
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>						
48600000 Charges constatees d'avance	8 960		5 716		3 244	56.76
	8 960		5 716		3 244	56.76

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b> <small>31/12/2021 12</small>	<b>Exercice N-1</b> <small>31/12/2020 12</small>	<b>Ecart N / N-1</b>	
			<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>Total III</b>	483 907	443 319	40 588	9.16
<b>TOTAL GENERAL</b>	489 677	446 581	43 097	9.65



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES RESERVES	159 820	159 820		
10680000 Autres reserves	15 061	15 061		
10683000 Réserves de trésorerie	144 760	144 760		
REPORT A NOUVEAU	158 243	152 290	5 953	3.91
11000000 Report a nouveau (solde credit)	158 243	152 290	5 953	3.91
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	1 135	5 953	4 819	80.94
<b>Total I</b>	<b>319 198</b>	<b>318 063</b>	<b>1 135</b>	<b>0.36</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	66 999	56 152	10 847	19.32
15300000 Provis. pensions et oblig. sim	66 999	56 152	10 847	19.32
<b>Total III</b>	<b>66 999</b>	<b>56 152</b>	<b>10 847</b>	<b>19.32</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	38 865	19 759	19 106	96.69
40100000 Fournisseurs	24 449	10 931	13 518	123.66
40810000 Fournisseurs fact non parvenue	14 416	8 828	5 588	63.30
DETTES FISCALES ET SOCIALES	55 623	39 937	15 687	39.28
42105800 Rémun FUGIER Clément	48	48		
42820000 Dettes provisio. pour congés p	16 826	11 358	5 468	48.14
42860000 Autres charges à payer	7 500	8 000	500	6.25
43100000 Sécurité sociale	7 654	8 006	352	4.40
43720000 APICIL	8 144	1 831	6 313	344.83
43721000 AG2R Prévoyance	746	661	85	12.87
43722000 La Mutuelle Familiale	297	161	136	84.66
43820000 Charges sociales sur congés pa	6 743	3 497	3 245	92.79
43860000 Autres charges à payer	5 836	6 114	278	4.55
44210000 Prélèvement à la source	271	260	11	4.23
44860000 Etat charges à payer	1 558		1 558	
AUTRES DETTES	2 250	1 156	1 094	94.64
41100000 Clients	2 250		2 250	
41980000 Rabais remises rist. à accorde		1 028	1 028	100.00
46764600 Frais PAGANO Stéphane		127	127	100.00
46765200 Frais LEGROS Camille		1	1	100.00
46765600 Frais BONTE Olivia	0		0	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 742	11 513	4 771	41.44
48700000 Produits constatés d'avance	6 742	11 513	4 771	41.44
<b>Total IV</b>	<b>103 481</b>	<b>72 365</b>	<b>31 116</b>	<b>43.00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>489 677</b>	<b>446 581</b>	<b>43 097</b>	<b>9.65</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	422	1 400	978	69.86
70710000 Ventes de livres	422	1 400	978	69.86
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS</b>	595		595	
70300000 Ventes de produits residuels	50		50	
70900000 Rabais remises rist. accord. a	645		645	
<b>PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>	496 726	330 148	166 578	50.46
70610000 Activités FORMER	37 625		37 625	
70611000 Auto-financement prise en char	112 594		112 594	
70611100 Entreprise prise en charge-For	21 835		21 835	
70612100 Pôle E prise en charge-Former	22 316		22 316	
70612200 Région prise en charge-Former	106 756		106 756	
70612300 Autres ressources publiques -	43 661		43 661	
70613000 OPCO prise en charge-Former	36 388		36 388	
70613100 Transition Pro prise en charge	87 361		87 361	
70614000 Contrats @ OF - Former	3 953		3 953	
70620000 Activités INFORMER	11 861		11 861	
70621000 Informer Ateliers	740		740	
70630000 Activités Eduquer/Sensibiliser	30 683		30 683	
70631000 Vente Dépollul'Air	5 276		5 276	
70800000 Activité INFORMER		8 673	8 673	100.00
70810000 Activité Eduquer		40 140	40 140	100.00
70820000 Activités formation	27 593	280 807	308 400	109.83
70850000 Ports et frais accessoires fac	424	146	278	190.97
70855000 Refacturation structure	2 846	382	2 463	644.08
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	496 553	331 548	165 005	49.77
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	178 757	148 637	30 120	20.26
74000000 Subventions SCV	1 597	3 477	1 880	54.07
74010000 Subvention apprenti/alternant	2 000		2 000	
74020000 Subvention Région RA	110 000	110 000		
74021000 Subvention Grand Lyon	20 160	20 160		
74022000 Subvention Métropole Ecorénov	45 000	15 000	30 000	200.00
<b>REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES</b>	17 795	21 690	3 895	17.96
79100000 Transferts de charges d'expl.	9 560	3 730	5 831	156.33
79110000 Rembt frais formation	8 235	4 916	3 319	67.51
79111100 Allocations chômage partiel		13 044	13 044	100.00
<b>AUTRES PRODUITS</b>	5 572	5 568	4	0.08
75600000 Cotisation Adhérent INDIVIDUEL	1 680	1 420	260	18.31
75611000 Cotisation Adhérent PRO	3 660	3 300	360	10.91
75800000 Produits divers gestion couran	7	818	811	99.09
75810000 Dons	225	30	195	650.00
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	698 677	507 442	191 235	37.69
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>	2 173		2 173	
60700000 Achats de marchandises	2 173		2 173	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
			Euros	%
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	1 002	254	1 256	493.57
60370000 Variation stocks de marchandises	1 002	254	1 256	493.57
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	248 316	170 768	77 548	45.41
60400000 Achats études et prestations		1 446	1 446	100.00
60500000 Achats fournitures activités	1 568	6 778	5 210	76.86
60510000 Fournitures activités FORMER	6 302		6 302	
60610000 Fournitures non stock. eau, én	1 543	1 175	368	31.28
60614000 Carburant	577	605	28	4.69
60630000 Fournit. entretien & petit equ	2 161	12 181	10 021	82.26
60631000 Petit équipement FORMER	9 281		9 281	
60640000 Fournitures administratives	5 252	4 814	438	9.10
60641000 Fournitures admin Creb	1 468		1 468	
61320000 Locations immobilières	6 215	11 989	5 774	48.16
61321000 Location Immobilière Former	10 827		10 827	
61350000 Locations mobilières	373		373	
61354000 Location matériel divers		699	699	100.00
61500000 Entretiens et réparations	391	636	245	38.49
61510000 Entretien&réparation Creb	637		637	
61552000 Entretien Matériel de Transpor	326	349	23	6.53
61560000 Maintenance	2 256	1 604	651	40.61
61600000 Primes d'assurance	3 686	4 385	698	15.93
61611000 Assurance Creb	651		651	
61810000 Documentation générale	143		143	
61830000 Documentation technique	400		400	
61850000 Frais de colloques, semin., co	329	432	103	23.91
62200000 Remunerations des intervenants	13 604	11 231	2 372	21.12
62211000 Formation Remun intervenants F	135 885	82 971	52 914	63.77
62211100 Rémun agrément formation	4 084		4 084	
62260000 Honoraires comptables	7 480	7 104	376	5.29
62261000 Honoraires CAC	2 651	3 749	1 098	29.29
62280000 Divers	350	277	72	26.02
62310000 Annonces et insertions	348		348	
62330000 Foires et expositions	1 093	995	98	9.85
62340000 Cadeaux à la clientèle		105	105	100.00
62380000 Divers porboires dons		760	760	100.00
62410000 Transports sur achats	82	75	6	8.18
62420000 Transports sur ventes		166	166	100.00
62500000 Deplacem. missions et receptio	4		4	
62510000 Voyages et déplacements	9 412	5 637	3 776	66.99
62511000 Voyages et déplacements FORMER	1 718		1 718	
62560000 Missions	164		164	
62570000 Receptions	1 556	2 479	922	37.21
62571000 Réception Former	1 740		1 740	
62600000 Frais postaux et de télécomm.	10 031	4 975	5 056	101.62
62610000 Frais postaux&télécoms CREB	163		163	
62700000 Services bancaires et assim.	1 213	1 094	118	10.82
62810000 Concours divers (cotisations,.)	2 354	2 057	297	14.45
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	8 914	6 834	2 080	30.44
63110000 Taxe sur les salaires	484		484	
63120000 Taxe d'apprentissage	498		498	
63310000 Taxe sur les salaires	1 558		1 558	
63330000 Part. employ. a form. prof. c	5 836	4 683	1 153	24.62
63350000 Vers. liberat. a exoner. taxe	186	1 431	1 617	113.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
			Euros	%
63511000 Contribution economique territ	724	720	4	0.56
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>291 410</b>	<b>231 660</b>	<b>59 750</b>	<b>25.79</b>
64100000 Rémunération du personnel	500	1 000	1 500	150.00
64110000 Salaires appointements	267 921	210 489	57 432	27.29
64114000 Salaires service civique volon	1 751	1 993	243	12.17
64120000 Conges payes	5 468	483	4 985	NS
64130000 Primes et gratifications	2 850	1 581	1 269	80.24
64140000 Indemnites et avantages divers	595	520	75	14.44
64141000 Indemnités Sécurité Sociale	13 326		13 326	
64160000 Chomage partiel		15 594	15 594	100.00
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>110 034</b>	<b>69 417</b>	<b>40 617</b>	<b>58.51</b>
64510000 Cotisations urssaf	59 316	46 776	12 540	26.81
64511000 Indemnité inflation	1 100		1 100	
64520000 Cotisations AG2R	1 466	1 048	418	39.86
64521000 Charges Sociales CP	3 245	235	3 010	NS
64530000 Cotisations APICIL	19 474	10 294	9 180	89.18
64560000 charges sociales prime provisi		2 100	2 100	100.00
64580000 Cotisations Mutuelle	944	1 025	82	7.98
64750000 Medecine du travail, pharmacie	1 465	1 424	41	2.88
64751000 Pharmacie Creb	107		107	
64800000 Autres charges de personnel	15 138	7 456	7 682	103.04
64810000 Personnel frais formation	7 780	3 259	4 521	138.72
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>3 101</b>	<b>2 894</b>	<b>206</b>	<b>7.13</b>
68112000 Immobilisations corporelles	3 101	2 894	206	7.13
<b>DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 842</b>		<b>1 842</b>	
68170000 Dépréciation des clients	1 842		1 842	
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>10 847</b>	<b>13 775</b>	<b>2 928</b>	<b>21.26</b>
68150000 Dotat. aux prov. d'exploitatio	10 847	13 775	2 928	21.26
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>20 085</b>	<b>6 741</b>	<b>13 344</b>	<b>197.95</b>
65100000 Redevanc. concess. brev. licen	3 601	6 541	2 940	44.94
65110000 Redev. concess. brev, lic, mar	16 400		16 400	
65800000 Charges diverses gestion coura	84	200	116	57.97
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	<b>697 723</b>	<b>501 835</b>	<b>195 888</b>	<b>39.03</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>953</b>	<b>5 607</b>	<b>4 653</b>	<b>83.00</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>181</b>	<b>382</b>	<b>200</b>	<b>52.50</b>
76800000 Autres Produits Financiers	181	382	200	52.50
<b>Total des Produits financiers</b>	<b>181</b>	<b>382</b>	<b>200</b>	<b>52.50</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>181</b>	<b>382</b>	<b>200</b>	<b>52.50</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>1 135</b>	<b>5 988</b>	<b>4 854</b>	<b>81.05</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		35	35	100.00
67120000 Pénalités Amendes		35	35	100.00
<b>Total des Charges exceptionnelles</b>		35	35	100.00
<b>Résultat exceptionnel</b>		35	35	100.00
<b>Total des produits</b>	698 858	507 824	191 034	37.62
<b>Total des charges</b>	697 723	501 870	195 853	39.02
<b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>	1 135	5 953	4 819	80.94