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	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	200	200				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	34 233	18 769	15 464	17 853	2 389-	13.38-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 284		1 284	1 258	26	2.07
	Total II	35 717	18 969	16 748	19 111	2 363-	12.36-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	161 185		161 185	129 949	31 236	24.04
	Autres créances	299 758		299 758	308 103	8 345-	2.71-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	169 877		169 877	155 174	14 703	9.47
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	5 555		5 555	6 112	557-	9.12-
	Total III	636 375		636 375	599 340	37 036	6.18
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	672 092	18 969	653 124	618 450	34 673	5.61

(1) Dont droit au bail 1 284
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

M'FI CONSEILS
Sté d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes
210 chemin de Paisy – Le Ironopro – Bât. B
69760 LIMONEST
Tél. 04 37 49 15 80 – Fax 04 78 35 99 34
334 396 843 RCS LYON B
N° Intracommunautaire FR 51 334 396 843 00057

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 167 647)	167 647	167 647		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	33 514-	1 399-	32 115-	NS
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	9 154-	32 115-	22 961	71.50
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	124 979	134 133	9 154-	6.82-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges		238 625	238 625-	100.00-
	Total III		238 625	238 625-	100.00-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	16	61	45-	74.37-
	Emprunts et dettes financières diverses	6 174	2 778	3 396	122.27
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	225 980	204 619	21 361	10.44
	Dettes fiscales et sociales	35 686	26 416	9 270	35.09
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	260 289	11 819	248 469	NS
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	528 145	245 693	282 452	114.96
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	653 124	618 450	34 673	5.61

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 528 145 245 693

M'FI CONSEILS
Sté d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes
246 chemin de Paisy – Le Trinôme Bat. B
69760 LIMONEST
Tél. 04 37 49 15 80 – Fax 04 78 35 99 34
334 396 843 RCS LYON B
N° Intracommunautaire FR 51 334 396 843 00057

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	382 025		382 025	327 038	54 986	16.81
Chiffre d'affaires NET	382 025		382 025	327 038	54 986	16.81
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			219 069	225 936	6 867-	3.04-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			241 727	222 017	19 710	8.88
Autres produits			8	2 103	2 095-	99.61-
Total des Produits d'exploitation (I)			842 829	777 094	65 735	8.46
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			230 034	235 002	4 968-	2.11-
Impôts, taxes et versements assimilés			27 249	31 708	4 460-	14.06-
Salaires et traitements			244 569	221 383	23 186	10.47
Charges sociales			86 749	76 647	10 103	13.18
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 917	5 785	131	2.27
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions				238 625	238 625-	100.00-
Autres charges			6 838	649	6 190	954.29
Total des Charges d'exploitation (II)			601 356	809 799	208 443-	25.74-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			241 472	32 705-	274 178	838.33
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			251 054		251 054	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

M'FI CONSEILS
Sté d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes
210 chemin de Paisy – Le Trinôme – Bât. B
69760 LIMONEST
Tél. 04 37 49 15 80 – Fax 04 78 35 99 34
334 396 843 RCS LYON B
N° Intracommunautaire FR 51 334 396 843 00057

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	428	449	20-	4.56-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	428	449	20-	4.56-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	428	449	20-	4.56-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	9 154-	32 257-	23 103	71.62
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	305	1 568	1 263-	80.54-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	305	1 568	1 263-	80.54-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	305	1 427	1 121-	78.61-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	305	1 427	1 121-	78.61-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		142	142-	100.00-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	843 562	779 111	64 451	8.27
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	852 716	811 226	41 490	5.11
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	9 154-	32 115-	22 961	71.50

* Y compris Crédit-bail mobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

M'FI CONSEILS
Société d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes
240, chemin de Paisy Le Trinôme – Bât. B
69570 DARDILLY
Tél. 04 37 49 15 80 Fax 04 78 35 99 34
334 396 843 RCS LYON B
N° Intracommunautaire FR 51 334 396 843 00057

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 653 123.52 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un déficit de 9 153.84- 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

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

L'association a changé de méthode pour l'enregistrement des provisions dues aux salariés portés.
Lors des exercices précédents, celles-ci étaient comptabilisées en provision pour charge. S'agissant de dettes certaines, elle figurent dorénavant en créanciers divers.

Outre ce point, les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Une provision est constituée au passif du bilan. Elle correspond aux sommes individualisées dues aux porteurs de projets à la dae du 31 Décembre 2021.

L'indemnité des congés payés est versée tous les mois aux porteurs de projets.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	200		
Installations générales agencements aménagements divers	7 178		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 022		3 833
TOTAL	31 200		3 833
Prêts, autres immobilisations financières	1 258		26
TOTAL	1 258		26
TOTAL GENERAL	32 658		3 859

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			200	200
Installations générales agencements aménagements divers			7 178	7 178
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		800	27 055	27 055
TOTAL		800	34 233	34 233
Prêts, autres immobilisations financières			1 284	1 284
TOTAL			1 284	1 284
TOTAL GENERAL		800	35 717	35 717

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	200			200
Installations générales agencements aménagements divers	1 436	1 436		2 871
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 911	4 481	495	15 898
TOTAL	13 347	5 917	495	18 769
TOTAL GENERAL	13 547	5 917	495	18 969

M'FI CONSEILS
Sté d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes
210 chemin de Paisy – Le Trinôme – Bât. B
69760 LIMONEST
Tél. 04 37 49 15 80 – Fax 04 78 35 99 34
334 396 843 RCS LYON B
N° Intracommunautaire FR 51 334 396 843 00057

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 436				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 481				
TOTAL	5 917				
TOTAL GENERAL	5 917				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	167 647				167 647
Report à nouveau	1 399-		32 115		33 514-
Excédent ou déficit de l'exercice	32 115-	32 115	9 154-	0-	9 154-
Situation nette	134 133		9 154-		124 979
TOTAL I	134 133	32 115	22 961	0-	124 979

M'FI CONSEILS
Sté d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes
210 chemin de Paisy – Le Trinôme – Bât. B
69760 LIMONEST
Tél. 04 37 49 15 80 – Fax 04 78 35 99 34
334 396 843 RCS LYON B
N° Intracommunautaire FR 51 334 396 843 00057

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public
ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	167 647							167 647
Report à nouveau	1 399-			32 115				33 514-
Excédent ou déficit de l'exercice	32 115-			29 632-		52 593-		9 154-
TOTAL	134 133			2 483		52 593-		124 979

M'FI CONSEILS
Sté d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes
210 chemin de Paisy – Le Trinôme – Bât. B
69760 LIMONEST
Tél. 04 37 49 15 80 – Fax 04 78 35 99 34
334 396 843 RCS LYON B
N° Intracommunautaire FR 51 334 396 843 00057

ANNEXE

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

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
Autres provisions pour risques et charges	238 625		238 625		
TOTAL	238 625		238 625		
TOTAL GENERAL	238 625		238 625		
Dont dotations et reprises d'exploitation			238 625		

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	1 284	1 284	
Autres créances clients	161 185	161 185	
Taxe sur la valeur ajoutée	36 469	36 469	
Divers état et autres collectivités publiques	263 289	263 289	
Charges constatées d'avance	5 555	5 555	
TOTAL	467 782	467 782	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	16	16		
Emprunts et dettes financières divers	6 174	6 174		
Fournisseurs et comptes rattachés	225 980	225 980		
Personnel et comptes rattachés	10 639	10 639		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 794	21 794		
Autres impôts taxes et assimilés	3 253	3 253		
Autres dettes	260 289	260 289		
TOTAL	528 145	528 145		

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.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	200	33.33

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.

M'FI CONSEILS
Sté d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes
210 chemin de Paisy – Le Trinôme – Bât. B
69760 LIMONEST
Tél. 04 37 49 15 80 – Fax 04 78 35 99 34
334 396 843 RCS LYON B
N° Intracommunautaire FR 51 334 396 843 00057

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agencements et aménagements		
Installations techniques		
Matériels et outillages		
Matériel de transport		
Matériel de bureau	Linéaire	de 3 ans
Mobilier	Linéaire	de 4 à 5 ans

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.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	86 203
Autres créances	263 289
Disponibilités	428
Total	349 921

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 018
Dettes fiscales et sociales	11 194
Autres dettes	625
Total	119 853

M'FI CONSEILS
Sté d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes
210 chemin de Paisy – Le Trinôme – Bât. B
69760 LIMONEST
Tél. 04 37 49 15 80 – Fax 04 78 35 99 34
334 396 843 RCS LYON B
N° Intracommunautaire FR 51 334 396 843 00057

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 555
Total	5 555

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	7
Total	8

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 200 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 200 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	272
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 077
moins de 35 ans	plus de 30 ans	266
Engagement total		1 615

ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

- Départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- Turn over faible
- Taux d'augmentation des salaires de 1%
- Taux d'actualisation de 1%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Complément de retraite pour personnel en activité Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour		1 615	

M'FI CONSEILS
Sté d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes
210 chemin de Paisy – Le Trinôme – Bât. B
69760 LIMONEST
Tél. 04 37 49 15 80 – Fax 04 78 35 99 34
334 396 843 RCS LYON B
N° Intracommunautaire FR 51 334 396 843 00057