

OIKOS

60, rue du Jacquemet

69890 LA TOUR-DE-SALVAGNY

Exercice clos le : 31 décembre 2019

APE : 9499Z

SIRET : 41749575100071

CABINET BOUCHU
55 RUE EUGÈNE FOURNIÈRE

Tél : 0478189862

Fax :

69100 VILLEURBANNE

E-mail : contact@lbouchu.fr

SOMMAIRE

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPTES ANNUELS

Attestation

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

ANNEXE COMPTABLE

Annexe P1

Annexe P2

3

4

5

6

7

9

24

25

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

OIKOS

Pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 17/12/2015, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	487 979,36 €
Résultat net comptable	65 077,98 €
Total du bilan	422 357,53 €

Fait à BRUSSIEU,
Le 15/06/2020.

BOUCHU Luc,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 631,38	10 631,38		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	11 253,80	7 397,90	3 855,90	6 906,90
Autres immobilisations corporelles	15 927,48	15 927,48		
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	320,00		320,00	320,00
TOTAL (I)	38 132,66	33 956,76	4 175,90	7 226,90
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 533,20		2 533,20	4 811,00
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	82 921,79		82 921,79	163 352,64
Autres	133 020,06		133 020,06	103 415,80
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	194 722,44		194 722,44	79 887,08
Charges constatées d'avance (3)	4 984,14		4 984,14	
TOTAL (III)	418 181,63		418 181,63	351 466,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	456 314,29	33 956,76	422 357,53	358 693,42

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	159 820,41	159 820,41
Report à nouveau	87 211,88	54 352,05
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	65 077,98	69 866,83
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	312 110,27	284 039,29
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	42 377,00	
TOTAL (III)	42 377,00	
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 615,00	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 907,01	34 562,16
Dettes fiscales et sociales	34 636,05	26 587,50
Redevables créditeurs		630,00
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	434,20	4 576,97
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	8 278,00	8 297,50
TOTAL (V)	67 870,26	74 654,13
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	422 357,53	358 693,42

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

67 870,26

74 654,13

COMPTE DE RÉSULTAT

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	2 125,84	1 730,00
Production vendue (biens et services)	321 351,71	305 108,56
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	147 690,00	149 390,78
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	10 323,81	6 202,88
Cotisations	6 445,00	1 180,00
Autres produits (hors cotisations)	43,00	48,92
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	487 979,36	463 661,14
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		4 760,32
Variation de stocks de marchandises	2 277,80	-1 978,86
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	144 499,71	154 767,79
Impôts, taxes et versements assimilés	4 328,38	5 251,00
Salaires et traitements	189 425,98	172 011,56
Charges sociales	67 515,28	71 624,04
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 051,00	3 409,85
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		600,00
Dotations aux provisions	5 370,00	
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	6 373,23	6 299,88
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	422 841,38	416 745,58
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	65 137,98	46 915,56
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		0,61
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		0,61
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		0,61

COMPTE DE RÉSULTAT

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		0,07
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		44 265,25
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		44 265,32
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	60,00	21 314,66
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	60,00	21 314,66
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-60,00	22 950,66
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	65 077,98	69 866,83
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	487 979,36	507 927,07
TOTAL DES CHARGES	422 901,38	438 060,24
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	65 077,98	69 866,83
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat	10 356,00	-10 371,00
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS	10 356,00	-10 371,00
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	10 356,00	-10 371,00
TOTAL CHARGES	10 356,00	-10 371,00
TOTAL	65 077,98	69 866,83

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

-60,00

22 950,66

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRE			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 422 357,53 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 65 077,98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 25/05/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS

A la date de la présente, l'analyse de l'incidence économique des conséquences de l'épidémie COVID-19 font que seront impacté les ressources de l'exercice 2020.

Pour autant il ressort que la continuité de l'exploitation n'est pas affectée.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers					
		Matériel de transport		3 236			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		12 692			
Embballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				15 927			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			320			
TOTAL				320			
TOTAL GENERAL				16 247			
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					3 236
		Mat. bureau, inform., mobilier					12 692
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						15 927	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					320	
TOTAL						320	
TOTAL GENERAL						16 247	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	3 236			3 236
	Mat. bureau et informatiq., mob.	12 692			12 692
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		15 927			15 927
TOTAL GENERAL		15 927			15 927

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
A. Immob. incorpor. TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

ÉTAT DES STOCKS

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	4 811,00		2 277,80	2 533,20
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	4 811,00		2 277,80	2 533,20

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	320		320
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	82 922	82 922	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	72	72	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	125 200	125 200	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	7 748	7 748		
Charges constatées d'avance	4 984	4 984		
TOTAUX		221 246	220 926	320
Renvois (1) (2)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 984
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 984

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	30 425
Autres créances	125 200
Disponibilités	
TOTAL	155 625

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	159 820,41			159 820,41
Report à nouveau	54 352,05	69 866,83	37 007,00	87 211,88
Résultat comptable de l'exercice antérieur	69 866,83		69 866,83	
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	284 039,29	69 866,83	106 873,83	247 032,29

Le poste REPORT A NOUVEAU a été diminué de la somme de 37 007 € correspondant à la part de la provision pour engagement de retraite liée à l'exercice 2018 et comptabilisé pour la première fois en 2019.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	21 907	21 907		
Personnel & comptes rattachés	17 929	17 929		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	16 487	16 487		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	220	220		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	434	434		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 278	8 278		
TOTAUX	65 255	65 255		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	8 278
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	8 278

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 314
Dettes fiscales et sociales	26 855
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	32 169

ENGAGEMENTS

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 42 377,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Provision pour engagement de retraite :

Il a été comptabilisé au bilan un passif au titre de l'engagement de retraite à hauteur de 42 377 € dont 37 007 € concerne la provision au titre de l'exercice 2018.

cette dernière a été imputé sur le poste 110000 REPORT A NOUVEAU.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS

300IKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

ANNEXE P1

30OIKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Fonds associatifs 2019	Montant
Fonds propres à la clôture de l'exercice précédent	284 039
Variation de l'exercice + résultat de l'exercice	31 740
Fonds propres à la clôture de l'exercice	315 779

Affectation de l'excédent 2018	Montant	Montant
Origines <i>Excédent comptable</i>	68 747	
Affectation <i>Report à nouveau</i>		68 747

Prestation de service	2018	2019
RFCP - Projet "Structuration de la filière Paille en RA"	11 000	44 000
ANCB	29 500	-
Total	40 500	

Subventions	2018	2019
Région Rhône-Alpes - Subvention de fonctionnement 2017	110 000	110 000
Grand Lyon - Subvention annuelle EEDD	17 640	14 070
Grand Lyon - Subvention annuelle EEDD volet Eau	2 520	6 090
Grand Lyon - Subvention annuelle EcoReno'V	15 000	15 000
ASP - CAE	1 694	500
ASP - SCV	1 983	2 030
Total	148 837	168 028

ANNEXE P2

30OIKO - OIKOS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	2018	2019
Effectif salarié ETP au 31/12	6,83	7,40

Rémunération des dirigeants			
Dirigeants bénévoles		0	0
Salariés cadre dirigeants		NEANT	NEANT

Récapitulatif engagement des bénévoles

Nbre bénévoles	hres	tx hor	Montant 2019
23	356	29,09	10 356