Comptes annuels

En Euros

ASSOCIATION MESSIDOR RHÔNE-ALPES

54 Grande rue de St Clair

69300 CALUIRE

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

APE : 8810C SIRET : 305 933 004 00205

COMPTES ANNUELS

ASSO - Bilan actif
ASSO - Bilan passif
ASSO - Compte de résultat
ASSO - Détail du bilan actif
ASSO - Détail du bilan passif
ASSO - Détail du compte de résultat
Immobilisations
Amortissements
Provisions inscrites au bilan
Etat des échéances, créances et dettes
Produits à recevoir
Détail des produits à recevoir
Charges à payer
Détail des charges à payer
Produits et charges exceptionnels
Produits et charges constatés d'avance
Crédit-bail
Engagements financiers
Effectif moyen
Règles et méthodes comptables
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	56 107.07	44 515.80	11 591.27	5 201.17
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	159 438.00		159 438.00	
Constructions	881 198.73	113 531.41	767 667.32	962 546.32
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 044 765.57	742 074.59	302 690.98	221 484.02
Autres immobilisations corporelles	1 477 637.83	856 611.84	621 025.99	570 415.12
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				7 938.36
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 805.24		1 805.24	1 805.24
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	112 345.88		112 345.88	105 542.33
Prêts	42 006.81		42 006.81	47 001.70
Autres immobilisations financières	143 933.06		143 933.06	152 343.49
TOTAL (I)	**3 919 238.19**	**1 756 733.64**	**2 162 504.55**	**2 074 277.75**
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	82 874.97		82 874.97	67 979.76
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				6 000.00
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	1 955 235.98	87 033.95	1 868 202.03	1 831 120.98
Autres créances	915 844.56	50 244.22	865 600.34	944 252.64
Valeurs mobilières de placement	1 290 757.35		1 290 757.35	1 284 305.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	398 264.88		398 264.88	5 396 025.90
Charges constatées d'avance (3)	94 694.18		94 694.18	55 830.03
TOTAL (II)	**4 737 671.92**	**137 278.17**	**4 600 393.75**	**9 585 514.31**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**8 656 910.11**	**1 894 011.81**	**6 762 898.30**	**11 659 792.06**

(1) dont droit au bail		
(2) dont à moins d'un an	*42 006.81*	*47 001.70*
(3) dont à plus d'un an		

ENGAGEMENTS RECUS		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisé par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2008 Net	31/12/2007 Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		1 301 635.02	1 148 355.43
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables		46 179.16	46 179.16
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		159 566.99	117 688.25
Report à nouveau		797 516.87	531 594.14
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		190 581.44	536 580.22
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		8 862.54	12 713.03
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			22 867.35
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	**(I)**	**2 458 162.86**	**2 369 798.42**
Comptes de liaison	**(II)**		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		180 308.48	199 305.77
Provisions pour charges		180 759.00	
TOTAL	**(III)**	**361 067.48**	**199 305.77**
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		13 732.76	58 342.00
Sur autres ressources			
TOTAL	**(IV)**	**13 732.76**	**58 342.00**
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		713 567.93	5 858 639.76
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		784 569.04	910 403.08
Dettes fiscales et sociales		2 385 088.71	2 224 833.44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		32 973.32	18 872.17
Autres dettes		12 041.70	8 438.03
Produits constatés d'avance (1)		1 694.50	11 159.39
TOTAL	**(V)**	**3 929 935.20**	**9 032 345.87**
Ecarts de conversion passif	**(VI)**		
TOTAL GENERAL	**(I à VI)**	**6 762 898.30**	**11 659 792.06**
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*3 292 977.20*	*8 322 193.83*
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*636 958.00*	*710 152.04*
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008 Total	31/12/2007 Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises		15 579.58	3 223.34
Production vendue			
Prestations de services		9 358 065.82	9 134 498.17
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		**9 373 645.40**	**9 137 721.51**
Production stockée			
Production immobilisée		4 216.70	7 938.36
Subventions d'exploitation		3 819 454.96	3 557 859.94
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 621 930.66	3 415 695.52
Collectes			
Cotisations		1 245.00	1 583.00
Autres produits		1 331.98	192.11
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**(I)**	**16 821 824.70**	**16 120 990.44**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		1 001 266.49	964 867.30
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		- 8 502.38	- 17 070.87
Autres achats et charges externes (2)		3 994 599.22	3 783 809.82
Impôts, taxes et versements assimilés		515 370.10	409 582.59
Salaires et traitements		7 556 982.30	7 020 027.07
Charges sociales		3 345 540.33	3 093 703.84
Autres charges de personnel		353.24	- 10 958.46
Dotations aux amortissements sur immobilisations		353 567.65	229 717.06
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		42 745.98	115 005.95
Dotations aux provisions pour risques et charges		25 573.00	
Autres charges		2 497.92	5 291.49
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	**(II)**	**16 829 993.85**	**15 593 975.79**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**- 8 169.15**	**527 014.65**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	**(III)**		
Déficit supporté ou excédent transféré	**(IV)**		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		2 698.12	4 354.08
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		32 427.40	35 531.97
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**35 125.52**	**39 886.05**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		36 201.44	17 261.81
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**(VI)**	**36 201.44**	**17 261.81**
2 - RESULTAT FINANCIER	**(V-VI)**	**- 1 075.92**	**22 624.24**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(I-II+III-IV+V-VI**	**- 9 245.07**	**549 638.89**

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		167 840.65	72 246.07
Sur opérations en capital		12 762.54	24 947.24
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		168 499.68	83 938.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**(VII)**	**349 102.87**	**181 131.31**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		142 984.42	61 035.87
Sur opérations en capital		1 398.79	9 992.60
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		49 502.39	87 246.58
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**(VIII)**	**193 885.60**	**158 275.05**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(VII-VIII)**	**155 217.27**	**22 856.26**
Impôts sur les bénéfices	**(IX)**		
TOTAL DES PRODUITS	**(I+III+V+VII)**	**17 206 053.09**	**16 342 007.80**
TOTAL DES CHARGES	**(II+IV+VI+VIII+IX)**	**17 060 080.89**	**15 769 512.65**
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		**145 972.20**	**572 495.15**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		58 342.00	7 427.07
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		13 732.76	43 342.00
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		**190 581.44**	**536 580.22**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		*165 950.91*	*71 502.51*
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		*41 929.55*	*76 449.47*
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		*33 408.18*	*57 143.50*
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2008 Net	31/12/2007 Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
205000	LICENCE D EXPLOITATION	56 107.07	48 012.88
280500	AMORTISSEMENT LICENCES	- 44 515.80	- 42 811.71
	Total	**11 591.27**	**5 201.17**
Total immobilisations incorporelles		**11 591.27**	**5 201.17**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
211000	TERRAINS BATIS	159 438.00	
	Total	**159 438.00**	
Constructions			
213000	CONSTRUCTION/SOL PROPRE	637 753.00	797 191.00
214100	CONSTRUCTION /SOL AUTRUI	243 445.73	243 445.73
281300	AMORTISSEMENT CONSTRUCTIO	- 30 144.51	- 2 402.25
281400	AMORTISSEMENT CONSTRUCTIO	- 83 386.90	- 75 688.16
	Total	**767 667.32**	**962 546.32**
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
215000	MATERIEL,OUTILLAGE MATER	1 044 765.57	998 579.32
281500	AMORTISSEMENT MAT ET OUTI	- 742 074.59	- 777 095.30
	Total	**302 690.98**	**221 484.02**
Autres immobilisations corporelles			
218100	AGENCEMENT AMENAGEMENT	701 455.36	611 166.81
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	484 044.74	453 892.69
218300	MATERIEL INFORMATIQUE	206 607.60	244 069.54
218310	MAT ET MOBILIER BUREAU	85 530.13	96 374.75
281810	AMORTISSEMENT AGENCEMENT	- 372 430.18	- 322 581.31
281820	AMORTISSEMENT MAT TRANSPO	- 256 288.37	- 249 311.96
281830	AMORTISSEMENT MAT INFORMA	- 154 380.32	- 183 813.73
281831	AMORT MAT MOB BUREAU	- 73 512.97	- 79 381.67
	Total	**621 025.99**	**570 415.12**
Immobilisations corporelles en cours			
231800	IMMOBILISATION EN CRS FAB		7 938.36
	Total		**7 938.36**
Total immobilisations corporelles		**1 850 822.29**	**1 762 383.82**
Immobilisations financières			
Participations			
266000	PARTS AVANT-APRES	15.24	15.24
266100	PARTS SCI CALADOR	990.00	990.00
266200	PARTS SCI LEONARD	400.00	400.00
266300	PARTS SOCIAL SELINS	400.00	400.00
	Total	**1 805.24**	**1 805.24**

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2008 Net	31/12/2007 Net
Autres titres immobilisés			
271381	TITRES PARTICIPATION	121.96	121.96
271690	PARTS BFCC ET COOPAMAT	20 410.50	13 606.95
271691	PARTS SOCIALES CM	15.00	15.00
272000	DROIT de CREANCE DDASS 85	91 798.42	91 798.42
	Total	**112 345.88**	**105 542.33**
Prêts			
274300	PRETS AU PERSONNEL	3 485.29	2 536.04
274800	PRETS A LA CONSTRUCTION	38 521.52	44 465.66
	Total	**42 006.81**	**47 001.70**
Autres immobilisations financières			
275000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	90 236.32	75 334.02
275600	DEPâTS ET CAUTIONNEMENT B	40 915.75	57 865.75
275690	FONDS DE GARANTIE MUTL	12 780.99	19 143.72
	Total	**143 933.06**	**152 343.49**
Total immobilisations financières		**300 090.99**	**306 692.76**
Total actif immobilisé net		**2 162 504.55**	**2 074 277.75**
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et approvisionnements			
311000	STOCK MATIERES PREMIERES	11 103.96	11 392.07
311010	STOCKS ALIMENTAIRES RESTO	22 439.76	17 502.12
311030	STOCK NETTOYAGE	2 651.67	3 122.87
311060	STOCK BUREAUTIQUE	21 953.33	20 076.00
311070	STOCK MAT PREMIERE SAE	2 609.25	711.21
311080	STOCK ESPACES VERTS	863.50	
311091	STOCK SAE		602.47
321000	STOCK BUREAUTIQUE	6 392.83	
321410	STK NON ALIMENTAIRE RESTO	10 030.45	9 572.38
321430	STOCK FNTURES PETIT M	826.01	823.56
321440	STOCK FOURNIT EPI	4 004.21	4 177.08
	Total	**82 874.97**	**67 979.76**
Total stocks et en-cours		**82 874.97**	**67 979.76**
Avances et acomptes versés sur commandes			
409100	FRNS AVANCE/COMMANDE		6 000.00
	Total		**6 000.00**
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
411000	CLIENTS	1 731 893.05	1 645 541.77
411100	CLIENTS VTE EN EXO DE TVA	67 441.00	95 981.04
411700	CLIENTS RETENUE GARANTIE	3 038.96	2 538.60
413000	EFFETS A RECEVOIR	15 599.91	21 771.78
416000	CLIENTS DOUTEUX	100 881.47	140 841.45
418000	FACTURES A ETABLIR	36 381.59	20 455.35
491000	PROVISIONS POUR CREANCES	- 87 033.95	- 96 009.01

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

			31/12/2008 Net	31/12/2007 Net
		Total	**1 868 202.03**	**1 831 120.98**
Autres créances				
409700	AVOIR A RECEVOIR		3 323.39	8 930.39
425000	ACOMPTES ET PRIMES			150.00
426000	AVANCES PERMANENTES		414.34	414.34
438720	SUBROGATION AG2R		- 3 723.26	- 450.44
445620	TVA/IMMOBILISATION			12 863.07
445660	TVA/AUTRES BIENS ET SERVI		11 578.96	12 025.45
445661	TVA DEDUCTIBLE/ENCAISSEME		16 782.79	17 725.52
445860	TVA/FC NON PARVENUE		16 850.38	28 074.78
448000	CNASEA (ex COTOREP)		512 018.06	360 195.00
467000	ASSURANCES A PAYER			284.62
467100	DEBITEURS DIVERS		2 725.80	2 551.40
467110	DEBITEUR SCI CALADOR		126 966.69	151 966.69
467120	DEBITEUR ASSOC ISATIS		1 000.00	1 000.00
467130	DEBITEUR GALAXIE		29 487.12	29 487.12
467140	DEBITEURS VERDONNET			1 341.42
467210	TICKETS RESTAURANT		50 897.40	68 853.36
467219	STOCK TICKETS CISL		253.75	
467220	TICKETS SERVICES		6 279.20	15 760.80
467500	CREDITEURS DIVERS			4 109.72
467610	AGEFIPH		45 000.00	16 099.00
467650	CONSEIL REGIONAL		72 640.00	78 224.00
467670	F.S.E.			141 590.00
467817	AUTRES SUBV.FONCT.PRIVE			9 800.00
467820	DIRECTCH 26			1 695.98
467870	MESSIDOR INGENIERIE		20 757.10	10 305.07
467900	AUTRES SUB. A RECEVOIR		2 592.84	575.43
468700	PRODUITS A RECEVOIR			167.04
496700	DEPRECIA. CPTES DEBITEURS		- 50 244.22	- 29 487.12
		Total	**865 600.34**	**944 252.64**
Valeurs mobilières de placement				
503000	SICAVS		1 290 757.35	1 284 305.00
		Total	**1 290 757.35**	**1 284 305.00**
Disponibilités				
511200	CHEQUES A ENCAISSER		120.00	
511300	EFFET A L'ENCAISSEMENT		7 974.18	17 321.39
512000	BFCC Fusionné		190 300.08	
512001	BFCC ESAT 69			3 718 713.24
512002	BFCC EA 69		100.00	630 566.03
512038	BFCC ESAT 38			849 573.09
512074	BFCC ESAT 74			2 914.97
512150	CAISSE D'EPARGNE RHONE		364.66	450.00
512160	CAISSE D'EPARGNE liv A		3 114.92	77 648.04
512300	CREDIT MUTUEL Fusionné		172 816.35	
512313	C MUTUEL SAIN BEL			7 254.53
512361	C MUTEUL ESAT26			22 582.97
512363	C MUTUEL EA26			45 145.76
512381	C MUTUEL ESAT38			10 864.75
514001	CCP CAT RHONE		18 777.65	8 433.19
531003	CAISSE ASSOCIATION		439.99	
531101	CAISSE CDC SAIN BEL		901.04	763.47
531102	CAISSE LE PRE-VERT		822.79	852.23

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2008 Net	31/12/2007 Net
531103	CAISSE TRAITEUR	184.67	431.52
531104	CAISSE L'INTERFACE ESAT	223.72	101.83
531105	CAISSE RHODIA CHIMIE	656.19	856.13
531108	CAISSE SAF	712.87	568.32
531109	CAISSE SMAD	35.00	35.00
541000	REGIE D'AVANCE	720.77	949.44
	Total	**398 264.88**	**5 396 025.90**
Charges constatées d'avance (3)			
486000	CHARGES COMPTABILISEES D'	94 694.18	55 830.03
	Total	**94 694.18**	**55 830.03**
Total créances d'exploitation		**4 517 518.78**	**9 511 534.55**
Total actif circulant		**4 600 393.75**	**9 585 514.31**
TOTAL GENERAL		**6 762 898.30**	**11 659 792.06**

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2008 Net	31/12/2007 Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatif sans droit de reprise			
102300	SUBV EQUIPEMENT M. SANTE	17 987.46	17 987.46
102301	SUBV EQU MIN DU TRV	90 507.76	90 507.76
102302	SUBV EQU MUN LYON	2 286.74	2 286.74
102303	SUBV EQU VILLEURBANNE	304.90	304.90
102304	SUBV EQU CPAM	15 244.90	15 244.90
102305	SUBVENTION D'INVESTISSEME	523 472.87	371 472.87
102310	SUBV.EQUIPEMENT AUTRES CO	6 189.43	6 189.43
102320	SUBV CONSEIL GENERAL	75 446.19	75 446.19
102330	SUBV ARCIL	12 573.47	12 573.47
102340	SUBV. EQUIPt 1983	8 994.49	8 994.49
102350	SUBVENTION EQUIPEMENT	449 348.57	434 348.57
102360	SUBVENTION D'INVESTISSEME	29 099.08	29 099.08
102370	SUBV. D'INVEST CHEQ DEJ.	4 000.00	4 000.00
102380	SUBV. D'INVEST. FOND.	20 000.00	20 000.00
102400	RESERVES DE TRESORERIE		13 720.41
102600	SUBV D'INV.AFFECT BIENS R	46 179.16	46 179.16
	Total	**1 301 635.02**	**1 148 355.43**
Réserves			
Autres réserves			
106800	AUTRES RESERVES LEGALES	45 348.35	45 348.35
106820	RESERVE EXCED. SOCIAL	7 488.77	4 842.79
106850	RESERVE DE TRESORERIE	36 587.76	
106860	RESERVE DE COMPENSATION	70 142.11	67 497.11
	Total	**159 566.99**	**117 688.25**
Total réserves		**159 566.99**	**117 688.25**
Report à nouveau			
110000	RESULTAT CUMULE A REPORTE	3 291 569.62	3 476 852.62
119000	RESULTAT CUMULE A REPORTE	-2 494 052.75	-2 945 258.48
	Total	**797 516.87**	**531 594.14**
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		**190 581.44**	**536 580.22**
Total fonds propres		**2 449 300.32**	**2 334 218.04**
Autres fonds associatifs			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
115005	RES.2005 S/CONT.TIERS		11 606.89
115006	RES.2006 S/CONT.TIERS	471.11	20 013.95
115007	RES.2007 S/CONT.TIERS	8 896.16	
115904	RES.2004 S/CONT.TIERS		- 32 577.74
115905	RES.2005 S/CONT.TIERS		- 1 612.25
115906	RES.2006 S/CONT.TIERS	- 504.73	15 282.18
	Total	**8 862.54**	**12 713.03**

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2008 Net	31/12/2007 Net
Provisions réglementées			
141000	RESERVES DE TRESORERIE		22 867.35
	Total		**22 867.35**
Total autres fonds associatifs		**8 862.54**	**35 580.38**
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		**2 458 162.86**	**2 369 798.42**
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
151800	PROV.RISQUES D'EXPLOITATI	180 308.48	199 305.77
	Total	**180 308.48**	**199 305.77**
Provisions pour charges			
153000	PROVISION POUR I.D.R.	180 759.00	
	Total	**180 759.00**	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**361 067.48**	**199 305.77**
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
194000	FONDS DEDIES SUR SUB. FON	13 732.76	58 342.00
	Total	**13 732.76**	**58 342.00**
TOTAL FONDS DEDIES		**13 732.76**	**58 342.00**
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
164117	EMPRUNT CM 2004		20 337.49
164118	EMPRUNT BFCC 2004	22 919.13	52 305.38
164119	EMPRUNT BFCC 2005	28 398.59	83 264.10
164120	EMPRUNT BFCC 2007	658 982.88	680 000.00
168800	INTERETS COURUS	3 267.33	7 457.80
512003	BFCC ASSOCIATION		4 403 075.31
512061	BFCC ESAT 26		560 977.71
512063	BFCC EA 26		14 285.63
512302	CREDIT MUTUEL EA69		7 319.01
512303	CREDIT MUTUEL ASSO		2 728.88
512312	CREDIT MUTUEL RHODIA		4 891.82
512314	C MUTUEL PRE VERT		8 509.81
512741	C MUTUEL ESAT74		13 486.82
	Total	**713 567.93**	**5 858 639.76**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401000	FOURNISSEURS	614 816.45	645 036.85
403000	EFFETS A PAYER	47 774.48	62 084.00
408000	FOURNISSEURS FACTURE NON	121 978.11	203 282.23
	Total	**784 569.04**	**910 403.08**

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

			31/12/2008 Net	31/12/2007 Net
Dettes fiscales et sociales				
421000	REMUNERATIONS DUES		413 460.47	387 983.98
422000	COMITE D ENTREPRISE		38 472.99	42 310.54
422100	COMITE D'ENT. Prêt sal.		15 000.00	15 000.00
427000	OPPOSITIONS		926.20	293.49
428210	CONGES A PAYER TH		111 302.75	95 715.07
428219	CONGES A PAYES ENC		333 422.18	303 191.84
428900	PRIMES et CHARGES A PAYER		112 637.00	110 706.00
431000	URSSAF :		261 679.81	247 769.92
437200	PREVOYANCE MONTILIENE		4 950.58	5 312.44
437210	MUTEX		2 936.64	2 670.83
437300	ARCIL		286 344.09	261 100.37
437400	APICIL		51 591.89	49 398.97
437420	AG2R PREVOYANCE		34 035.28	34 648.03
437500	ASSEDIC		25 690.43	24 740.52
438000	FORMATION PROF CONTINUE		130 582.77	132 471.12
438100	AIDE A LA CONSTRUCTION		27 352.89	25 547.28
438210	PROVISIONS CHARGES/CP TH		36 890.94	31 500.43
438219	PROVISIONS CHARGES/CP ENC		173 332.36	159 131.22
438700	SUBROGATION SS		776.23	- 1 187.58
438710	REMBOURS. MUTUELLE I.J.		- 475.22	740.23
438910	CHARGES/SALAIRES PROVISIO		55 845.00	50 722.00
445510	TVA A DECAISSER		90 875.00	68 773.00
445715	TVA COLLECTEE 5.5%		7 480.74	9 344.13
445719	TVA COLLECTEE 19,60%		155 978.53	164 571.53
445870	TVA S/FC A ETABLIR		4 477.60	395.57
445881	TAXE SUR C.A. A REGULARIS		928.37	
447110	ETAT : TAXE S/SALAIRES		8 593.19	1 982.51
		Total	**2 385 088.71**	**2 224 833.44**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
404000	FOURNISSEURS IMMOBILISATI		32 973.32	18 872.17
		Total	**32 973.32**	**18 872.17**
Autres dettes				
419700	AVOIR A ETABLIR		3 036.16	1 294.80
467000	ASSURANCES A PAYER		3 020.70	
467219	STOCK TICKETS CISL			1 070.69
468600	AUTRES CHARGES A PAYER		851.05	1 568.82
468610	AUTRES CHARGES A PAYER		5 133.79	4 503.72
		Total	**12 041.70**	**8 438.03**
Produits constatés d'avance				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN		1 694.50	11 159.39
		Total	**1 694.50**	**11 159.39**
TOTAL DETTES			**3 929 935.20**	**9 032 345.87**
TOTAL GENERAL			**6 762 898.30**	**11 659 792.06**

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

			31/12/2008 Total	31/12/2007 Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
707060	VENTES FOURNT. BUREAUTIQU		15 579.58	3 223.34
		Total	**15 579.58**	**3 223.34**
Prestations de services				
706010	VENTES RESTAURANTS		938 384.57	948 056.07
706011	VENTES PORTAGE 19.6%		56 177.97	11 676.60
706020	PREST. MACONNERIE		112 724.65	101 802.99
706030	VENTES PROPRETE		938 940.32	914 681.27
706050	VENTES SERVICES ESAT HLM		7 903.49	
706060	VENTES BUREAUTIQUE		1 506 382.49	1 496 165.60
706070	VENTES E.P.I.		1 635 900.82	1 703 015.56
706080	VENTES ESPACES VERTS		1 926 174.74	1 723 780.17
706090	PREST. S.A.E.		27 022.50	50 668.72
706091	VENTES PRAIRIAL		164 631.10	109 738.45
706120	VTES MACONNERIES		3 260.00	3 138.58
706210	VENTES RESTAURANTS 5,5%		589 905.57	672 708.24
706211	VENTES PORTAGE 5.5%		332 486.31	250 878.21
706220	PREST. MACONNERIE 5.5%		29 329.38	54 143.27
706260	VENTES INTERFACE 5,5%		32 804.51	30 963.60
706280	VENTES ESPACES VERTS 5,5%		26 498.76	16 767.65
708410	PRESTATIONS DIVERSES		59 895.72	21 811.49
708500	PORTS ET FRAIS ACCESOIRES		176 943.50	269 802.58
708501	REFACTURATIONS AFFRANC		728 956.30	708 627.14
708502	REFACT AFFRANCH. LA POSTE		63 688.90	46 071.98
709600	RRR ACCORDES		54.22	
		Total	**9 358 065.82**	**9 134 498.17**
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**9 373 645.40**	**9 137 721.51**
Production immobilisée				
722000	PRODUCT.IMMOBILISEE		4 216.70	7 938.36
		Total	**4 216.70**	**7 938.36**
Subventions d'exploitation				
731600	DOTATION GLOBALE DDASS		3 401 411.12	2 932 467.96
741300	SUBVENTION FONCT DRTE		151 010.00	175 054.00
742110	SUBVENTION AGEFIPH		95 000.00	89 813.00
743110	AUTRES SUBV REGIONALES		133 640.00	141 042.98
743130	SUBVENTION F.S.E.			141 590.00
747000	AUTRES SUBVENTIONS PRIVEE		38 393.84	73 392.00
747200	SUBVENTION DAE			4 500.00
		Total	**3 819 454.96**	**3 557 859.94**
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
781500	REPRISE PROV. I.D.R.		14 031.00	
781740	REPRISE/PROVISIONS /CREAN		30 963.94	45 561.90
791010	GARANTIE DE RESSOURCE : s		2 750 165.14	2 610 672.65
791020	GARANTIE DE RESSOURCE : c		704 993.93	645 355.78
791110	AVANTAGE EN NATURE TH		44 486.66	42 529.20
791119	AVANTAGE EN NATURE ENC		13 723.25	13 658.40
791410	REMBOURSEMENTS DES REPAS		7 869.92	11 860.57
791419	REMBOURSEMENTS DES REPAS		4 278.94	3 309.15
791439	AV.EN NATURE NET/VEH ENC		18 070.00	20 412.35

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

			31/12/2008 Total	31/12/2007 Total
791819	REMB SALAIRES ET DEPL ENC		15 040.23	8 004.62
791820	REMB SALAIRES TH AG2R		18 307.65	14 330.90
		Total	**3 621 930.66**	**3 415 695.52**
Cotisations				
756000	COTISATIONS		1 245.00	1 583.00
		Total	**1 245.00**	**1 583.00**
Autres produits				
758000	ECART DE REGLEMENTS		125.59	130.64
758100	PRODUITS DIVERS		696.55	32.81
758810	PRODUIT DIVERS DE GESTION		509.84	28.66
		Total	**1 331.98**	**192.11**
Total des produits d'exploitation			**16 821 824.70**	**16 120 990.44**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
601100	ACHATS RESTAURANTS		665 793.67	637 791.98
601130	ACHATS PROPRETE		35 218.46	48 627.43
601150	ACHATS M.P. MACONNERIE		23 865.02	29 272.97
601160	ACHATS BUREAUTIQUE		63 530.37	66 432.94
601161	ACHATS REPRO.		38 809.44	33 916.80
601163	ACHATS FACONNAGE		35 598.44	38 826.64
601170	ACHATS E.P.I.		41.07	28.85
601180	ACHATS ESPACES VERTS		82 514.90	64 175.29
601190	ACHATS S.A.E.		247.91	197.12
601191	ACHATS SAE		20 367.00	10 260.39
601200	JETABLES		35 280.21	35 336.89
		Total	**1 001 266.49**	**964 867.30**
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
603100	VARIATION DE STOCK		288.11	- 7 429.12
603110	VARIATION STOCK RESTAURAN		- 4 937.64	- 3 800.04
603130	VARIATION STOCK NETTOYAGE		471.20	12.31
603160	VARIATION STOCK BUREAUTIQ		- 1 877.33	- 4 301.66
603170	VARIATION STOCK MP SAE		- 1 900.49	- 90.63
603180	VARIATION STOCK E.V.		- 863.50	
603191	VARIATION STOCK SAE		602.47	658.04
603210	VAR.STOCK NON ALIM RESTO		- 458.07	- 2 287.42
603240	VARIATION STOCK EPI		172.87	167.65
		Total	**- 8 502.38**	**- 17 070.87**
Autres achats et charges externes				
604000	SOUS TRAITANCE		221 810.84	133 176.77
606000	PETIT MATERIEL HOTELIER		3 882.09	5 550.19
606110	EAUX		16 769.10	13 603.58
606120	EDF		72 498.76	78 861.28
606130	GDF		23 393.95	19 448.23
606200	PHARMACIE		957.25	740.66
606260	CARBURANTS		162 345.47	129 491.69
606270	CARBURANTS FIOUL		5 755.24	4 577.28
606300	PRODUITS D'ENTRETIEN		28 889.90	32 259.47
606400	FOURNITURES DE BUREAU		23 935.42	27 380.01
606401	FOURNITURE INFORMATIQUE		839.55	500.47
606800	FOURNITURES ET PETIT MATE		89 733.02	74 875.93

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
606810	FLEURS DECORATION PHOTOS	1 467.31	2 616.30
606820	VETEMENTS DE TRAVAIL	33 988.94	20 781.12
609600	RRR OBTENUS	- 26 110.88	- 38 025.52
612200	CREDIT BAIL MATERIEL	17 099.87	37 241.86
612230	CREDIT BAIL VEHICULE	21 665.33	33 148.21
612231	CREDIT BAIL BNP PARIBAS	3 164.35	6 059.40
613200	LOCATIONS IMMOBILIER	512 368.85	495 150.95
613530	LOCATION VEHICULES	187 223.30	166 157.64
613531	LOCATION VEHICULE PONCTUE	1 012.78	4 926.60
613580	LOCATIONS MAT/CONTRATS	34 184.96	42 939.09
613581	LOCATION MAT PONCTUEL	20 794.78	19 705.09
613582	CONTRAT COPIEUR BUREAUTI	84 920.68	65 170.11
614000	CHARGES COPROPRIETE	13 258.56	9 152.58
615220	ENTRETIEN BATIMENT	72 889.67	23 679.04
615221	ENTRETIEN EXCEPT.BATIMENT	89 910.80	20 139.02
615520	ENTRETIEN VEHICULES	42 208.10	41 259.50
615580	ENTRETIEN MATERIELS	91 830.50	68 038.33
615581	COUT COPIE	39 369.37	32 350.18
615582	MAINTENANCE COPIEURS	76 289.09	80 956.47
615600	MAINTENANCE INFO	6 722.85	7 374.51
616100	ASS MULTIRISQUE	21 877.82	21 268.11
616300	ASS MAT DE TRANSPORT	82 706.51	70 223.06
616400	ASS RISQUE D'EXPLOIT	4 437.50	4 210.37
616500	ASS RESP CIVILE	7 747.28	6 842.80
618100	COTISATIONS	12 205.44	10 647.92
618300	DOCUMENTATIONS	8 045.03	7 077.83
618400	FRAIS DE RECRUTEMENT DU P	1 995.80	1 263.80
618810	REPAS TH NON CAT	12 577.30	13 407.43
618819	REPAS ENC NON CAT	463.69	1 358.19
621030	PRIMES STAGIAIRES TH	3 272.60	1 585.80
621039	PRIMES STAGIAIRES ENC	700.00	964.52
621110	ORG. INTERIM TRAVAILLEURS	71 047.65	141 635.13
621119	ORG. INTERIM ENCADREMENT	169 823.87	203 199.26
622630	COMMISSAIRES AUX COMPTES	25 100.00	23 700.00
622700	FRAIS D'ACTES ET DE CONTE	2 304.33	10 260.57
622800	AUTRES HONORAIRES et inte	35 401.75	48 056.22
623000	FRAIS DE COMMUNICATION	24 788.61	17 930.47
623100	ANNONCES PUBLICATION	7 204.85	7 374.89
623400	CADEAUX	10 384.33	5 847.05
623405	CADEAUX CLIENTS INT		- 1 841.76
623800	DIVERS DONS ET POURBOIRES	630.00	135.00
624100	TRANSPORT DE BIENS	182.76	1 946.02
624200	TRANSPORT SUR VENTES	171 328.39	273 480.59
624202	FRAIS TRANSPORTEURS	38 938.14	34 354.63
624400	FRAIS DE DEPLACEMENTS	27 250.89	24 111.88
624700	TRANSPORT DU PERSONNEL	21 008.92	10 642.17
625100	VOYAGES CONGRES HOTELS	8 886.92	3 294.62
625110	IK / PAYES TH	21 633.91	17 321.11
625119	IK / PAYES ENC	79 960.49	90 125.01
625600	MISSIONS : repas du perso	21 758.13	25 113.49
625700	RECEPTION : autres invita	4 607.25	4 566.38
626300	AFFRANCHISSEMENTS	27 270.68	19 951.21
626301	AFFRANCHISSEMENTS REFAC	744 955.11	709 241.34
626302	AFFRANCHISS. LA POSTE	6 936.45	1 489.68
626305	AFFRANCHISSEMENTS	4 892.61	4 398.73

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

			31/12/2008 Total	31/12/2007 Total
626500	TELEPHONE		35 319.98	33 602.80
626510	TELEPHONES PORTABLES		30 991.88	26 807.70
626520	TELECOPIES		3 956.78	3 395.66
627500	FRAIS DE BANQUE		557.92	452.73
627800	CHARGES/TR ET TS		12 532.82	12 853.45
627810	FRAIS BANCAIRES AUTRES		11 041.79	10 758.38
628100	BLANCHISSERIE		14 245.97	14 473.62
628200	REPAS DU PERSONNEL /BUDGE		105 143.81	110 361.79
628209	REPAS DU PERSONNEL /BUDGE		1 559.73	1 030.71
628300	MENAGE		1 452.21	1 055.88
628400	PRESTATIONS INFORMATIQUE		63 631.45	49 186.27
628830	AUTRES PRESTATIONS		56 770.07	45 361.27
		Total	**3 994 599.22**	**3 783 809.82**
Impôts, taxes et versements assimilés				
631119	TAXES S/SALAIRES ENC		78 305.68	66 910.02
633300	COUT FORMATIONS TH		199 491.50	157 078.66
633309	COUT FORMATION ENC		67 229.31	29 513.85
633310	FORMATION PROF TH		42 148.53	42 186.56
633319	FORMATION PROF ENC		88 539.47	80 422.58
633329	FORMATION ALLOCATION		785.54	154.42
633410	PART EFFORT CONS TH		8 150.31	7 957.72
633419	PART EFFORT CONS ENC		16 752.37	15 422.73
635100	AUTRES IMPOTS		2 138.67	617.93
635120	TAXES FONCIERES		11 385.72	8 259.12
635400	DROITS TIMBRES + VIGNETTE		443.00	1 059.00
		Total	**515 370.10**	**409 582.59**
Salaires et traitements				
641110	SALAIRES TH : PART EMPLOY		1 645 257.87	1 603 831.80
641119	SALAIRES ENCADREMENT		3 542 143.48	3 296 188.89
641210	SALAIRES TH : PART GARANT		1 940 588.93	1 792 450.58
641310	PRIMES TH		51 666.04	49 029.32
641319	PRIMES ENC		200 423.26	149 740.19
641410	AVANTAGE EN NATURE TH		44 560.00	42 529.20
641419	AVANTAGE EN NATURE ENC		13 723.25	13 658.40
641439	AV.NATURE BRUT/VEH.ENC.		20 706.00	21 697.35
641449	INDEMNITES DIVERSES			4 986.99
641510	INDEMNITES LICENCIEMENT		796.25	
641519	INDEMNITES LICENCIEMENT		8 767.87	14 425.41
641910	PROVISIONS CP SALAIRES TH		15 410.75	172.89
641919	PROVISIONS CP SALAIRES EN		30 404.28	8 288.05
641920	PROVISIONS PRIMES TH		2 808.00	- 24 722.00
641929	PROVISIONS PRIMES ENC		7 701.00	47 750.00
643619	INDEMNITES TRANSACTIONS		7 500.00	
643719	INDEMN. DEPART RETRAITE E		24 525.32	
		Total	**7 556 982.30**	**7 020 027.07**
Charges sociales				
645110	URSSAF TH		1 129 619.84	1 071 734.91
645111	URSSAF STAGIAIRES		903.74	1 409.21
645119	URSSAF ENCADREMENT		1 182 578.37	1 082 008.54
645120	TAXES/TRANSPORT TRAVAILLE		19 358.43	18 937.31
645129	TAXES/TRANSPORT ENCADREME		45 283.43	43 650.79
645150	REDUCTION FILLON TH		- 236 548.66	- 237 037.10
645159	REDUCTION FILLON ENC		- 95 889.89	- 80 464.14

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

			31/12/2008 Total	31/12/2007 Total
645210	RETRAITE ET PREVOYANCE TH		165 783.91	156 973.99
645219	RETRAITE ET PREVOYANCE EN		250 832.97	232 420.22
645220	PREVOYANCE TH 26		13 769.54	14 645.21
645229	PREVOYANCE ENC 26		4 101.27	3 899.72
645230	A.G.F.F. TRV		44 193.41	41 825.48
645239	A.G.F.F. ENC		55 087.92	50 678.93
645240	AG2R PREVOY. TH		22 398.95	17 888.19
645249	AG2R PREVOYANCE		44 346.18	40 744.06
645310	CIPRA		4 143.29	2 319.86
645319	RETRAITE ET PREVOYANCE CA		92 563.55	74 961.54
645410	ASSEDIC TH		43 513.56	44 367.72
645419	ASSEDIC ENCADREMENTS		155 762.02	144 683.75
645610	COMITE ENTREPRISE TH		17 294.77	16 556.48
645619	COMITE ENTREPRISE ENC		49 509.68	44 984.87
645910	CHARGES SOC/CP TH		5 412.17	- 359.38
645919	CHARGES SOC/CP ENC		14 276.40	- 30.38
645920	CHARGES/PROVISIONS PRIMES		233.00	- 8 252.00
645929	CHARGES/PROVISIONS PRIMES		4 890.00	25 644.82
647510	MEDECINE DU TRAVAIL TH		37 887.79	35 123.50
647519	MEDECINE DU TRAVAIL ENC		11 142.72	10 271.50
647610	PART PATRONALE TS-TR TH		153 131.04	144 119.16
647619	PART PATRONALE TR-TS ENC		109 643.00	99 997.08
648129	REMBOURSEMENT ARCIL		317.93	
		Total	**3 345 540.33**	**3 093 703.84**
Autres charges de personnel				
648120	REMBOURS.MUT. I.J. TRV		519.91	
649119	REMBOURSEMENTS CNASEA		- 166.67	- 10 958.46
		Total	**353.24**	**- 10 958.46**
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681110	DOT AMORT LOGICIEL		1 704.09	3 036.54
681122	DOT AMORTISSEMENT MAT TRA		80 015.80	52 423.02
681123	DOT AMORTISSEMENT MAT INF		37 381.35	27 345.98
681124	DOT AMORTISSEMENT CONSTRU		35 441.00	10 100.99
681125	DOT AMORTISSEMENT MATERIE		103 937.77	84 154.65
681126	DOT AMORTISSEMENT MAT BUR		8 131.52	6 433.94
681128	DOT AMORTISSEMENT AGENCEM		86 956.12	46 221.94
		Total	**353 567.65**	**229 717.06**
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
681740	PROVISIONS CLIENTS DOUTEU		21 988.88	115 005.95
681745	PROVISIONS DEBIT. DIVERS		20 757.10	
		Total	**42 745.98**	**115 005.95**
Dotations aux provisions pour risques et charges				
681500	DOTATION PROV. I.D.R.		25 573.00	
		Total	**25 573.00**	
Autres charges				
654410	CREANCES EXERC ANTE		2 329.42	5 115.65
658000	ECART DE REGLEMENTS		116.25	91.58
658100	CHARGES DIVERSES		47.69	70.92
658810	CHARGES DIV GESTION		4.56	13.34
		Total	**2 497.92**	**5 291.49**
Total des charges d'exploitation			**16 829 993.85**	**15 593 975.79**

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
RESULTAT D'EXPLOITATION		**- 8 169.15**	**527 014.65**
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
768010	AUTRE PRODUITS FINANCIER	2 698.12	4 354.08
	Total	**2 698.12**	**4 354.08**
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
767010	PRODUIT CESSION VMP	32 427.40	35 531.97
	Total	**32 427.40**	**35 531.97**
Total des produits financiers		**35 125.52**	**39 886.05**
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			
661100	INTERETS D'EMPRUNTS	36 034.09	17 060.31
665000	ESCOMPTE ACCORDES	167.35	201.50
	Total	**36 201.44**	**17 261.81**
Total des charges financières		**36 201.44**	**17 261.81**
RESULTAT FINANCIER		**- 1 075.92**	**22 624.24**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		**- 9 245.07**	**549 638.89**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
770000	PRODUITS EXCEPTIONNEL	87.98	330.42
771300	DONS, LIBERALITES	1 301.76	413.14
771800	PRESTATIONS ANNEXES	500.00	
772000	PRODUITS/EXERCICES ANTERI	165 950.91	71 502.51
	Total	**167 840.65**	**72 246.07**
Sur opérations en capital			
775200	PRODUITS CESSION ELEMENTS	12 762.54	17 088.02
777000	REPRISE/SUBV.INVEST.		7 859.22
	Total	**12 762.54**	**24 947.24**
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
787500	REPRISE SUR PROVISION	168 499.68	83 938.00
	Total	**168 499.68**	**83 938.00**
Total des produits exceptionnels		**349 102.87**	**181 131.31**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
671000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	72.00	102.58
671200	AMENDES ET PENALITES	320.25	1 056.00
671400	CREANCES DEVENUES IRRECOU	5 627.61	
671600	AUTRES CHG EXCEPTIONNELLE	2 196.81	2 733.79
671800	AUTRES CH. EXC.OP. GEST.	101 359.57	
672000	CHARGES/EXERCICES ANTERIE	33 408.18	57 143.50
	Total	**142 984.42**	**61 035.87**

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
Sur opérations en capital			
675200	VNC ELEMENTS ACTIF CD	1 398.79	9 992.60
	Total	**1 398.79**	**9 992.60**
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
687510	PROVISIONS PR RISQUE ET C	49 502.39	87 246.58
	Total	**49 502.39**	**87 246.58**
Total des charges exceptionnelles		**193 885.60**	**158 275.05**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**155 217.27**	**22 856.26**
Total des produits		**17 206 053.09**	**16 342 007.80**
Total des charges		**17 060 080.89**	**15 769 512.65**
SOLDE INTERMEDIAIRE		**145 972.20**	**572 495.15**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
789000	REPRISES SUR FONDS DEDIES	58 342.00	7 427.07
	Total	**58 342.00**	**7 427.07**
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
689000	DOT.PROV.FONDS DEDIES	7 064.76	
689400	ENGT A REALISER SUB ATTRI	6 668.00	43 342.00
	Total	**13 732.76**	**43 342.00**
EXCEDENT OU DEFICIT		**190 581.44**	**536 580.22**

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	**Total I**			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	**Total II**	**48 012.88**		**8 094.19**
Immobilisations corporelles				
Terrains				159 438.00
Constructions sur sol propre		797 191.00		
Constructions sur sol d'autrui		243 445.73		
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		998 579.32		186 543.52
Installations générales, agencements et aménagements divers		611 166.81		127 395.80
Matériel de transport		453 892.69		103 191.44
Matériel de bureau et informatique, mobilier		340 444.29		32 508.42
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		7 938.36		
Avances et acomptes				
	Total III	**3 452 658.20**		**609 077.18**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 805.24		
Autres titres immobilisés		105 542.33		6 803.55
Prêts et autres immobilisations financières		199 345.19		2 672.98
	Total IV	**306 692.76**		**9 476.53**
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**3 807 363.84**		**626 647.90**

Cadre B		Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	**(I)**				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	**(II)**			**56 107.07**	
Immobilisations corporelles					
Terrains				159 438.00	
Constructions sur sol propre		159 438.00		637 753.00	
Constructions sur sol d'autrui				243 445.73	
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels			140 357.27	1 044 765.57	
Installations générales, agencements et aménagements divers			37 107.25	701 455.36	
Matériel de transport			73 039.39	484 044.74	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			80 814.98	292 137.73	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		7 938.36			
Avances et acomptes					
	Total III	**167 376.36**	**331 318.89**	**3 563 040.13**	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				1 805.24	
Autres titres immobilisés				112 345.88	
Prêts et autres immobilisations financières			16 078.30	185 939.87	
	Total IV		**16 078.30**	**300 090.99**	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**167 376.36**	**347 397.19**	**3 919 238.19**	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	**Total I**				
Autres immobilisations incorporelles	**Total II**	**42 811.71**	**1 704.09**		**44 515.80**
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre		2 402.25	27 742.26		30 144.51
Constructions sur sol d'autrui		75 688.16	7 698.74		83 386.90
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		777 095.30	103 937.77	138 958.48	742 074.59
Installations générales, agencements et aménagements divers		322 581.31	86 956.12	37 107.25	372 430.18
Matériel de transport		249 311.96	80 015.80	73 039.39	256 288.37
Matériel de bureau et informatique, mobilier		263 195.40	45 512.87	80 814.98	227 893.29
Emballages récupérables et divers					
	Total III	**1 690 274.38**	**351 863.56**	**329 920.10**	**1 712 217.84**
TOTAL GENERAL (I + II + III)		**1 733 086.09**	**353 567.65**	**329 920.10**	**1 756 733.64**

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	nets amort. à fin d'exercice
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. **Total I**							
Aut. immo. incorp. **Total II**							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. **Total IV**							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant net début d'ex.	Augmen -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions inscrites au bilan

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	22 867.35		22 867.35	
Total I	**22 867.35**		**22 867.35**	
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires		294 789.00	114 031.00	180 759.00
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	199 305.77	49 502.39	68 499.68	180 308.48
Total II	**199 305.77**	**344 291.39**	**182 530.68**	**361 067.48**
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	96 009.01	21 988.88	30 963.94	87 033.95
Autres dépréciations	29 487.12	20 757.10		50 244.22
Total III	**125 496.13**	**42 745.98**	**30 963.94**	**137 278.17**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**347 669.25**	**387 037.37**	**236 361.97**	**498 345.65**

Dont dotations et reprises :	*- d'exploitation*	*68 318.98*	*67 862.29*
	- financières		
	- exceptionnelles	*49 502.39*	*168 499.68*

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)	

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	42 006.81	42 006.81	
Autres immobilisations financières	143 933.06		143 933.06
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	100 881.47	100 881.47	
Autres créances clients	1 854 354.51	1 854 354.51	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	414.34	414.34	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	- 3 723.26	- 3 723.26	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	45 212.13	45 212.13	
Autres impôts taxes et versements assimilés	512 018.06	512 018.06	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	361 923.29	361 923.29	
Charges constatées d'avance	94 694.18	94 694.18	
Total	**3 151 714.59**	**3 007 781.53**	**143 933.06**

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	*9 000.00*
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	*8 050.75*
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine	713 567.93	76 609.92	127 010.01	509 948.00
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	784 569.04	784 569.04		
Personnel et comptes rattachés	1 025 221.59	1 025 221.59		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 091 533.69	1 091 533.69		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	259 740.24	259 740.24		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 593.19	8 593.19		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 973.32	32 973.32		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	12 041.70	12 041.70		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 694.50	1 694.50		
Total	**3 929 935.20**	**3 292 977.19**	**127 010.01**	**509 948.00**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	*104 574.36*
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	36 381.59	20 455.35
Autres créances	508 294.80	359 911.60
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	**544 676.39**	**380 366.95**

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
Créances clients et comptes rattachés			
418000	FACTURES A ETABLIR	36 381.59	20 455.35
	Total	**36 381.59**	**20 455.35**
Autres créances			
438720	SUBROGATION AG2R	- 3 723.26	- 450.44
448000	CNASEA (ex COTOREP)	512 018.06	360 195.00
468700	PRODUITS A RECEVOIR		167.04
	Total	**508 294.80**	**359 911.60**
	TOTAL GENERAL	**544 676.39**	**380 366.95**

CHARGES A PAYER

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 978.11	203 282.23
Dettes fiscales et sociales	981 666.90	908 537.61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	5 984.84	6 072.54
Total	**1 109 629.85**	**1 117 892.38**

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408000	FOURNISSEURS FACTURE NON	121 978.11	203 282.23
	Total	**121 978.11**	**203 282.23**
Dettes fiscales et sociales			
428210	CONGES A PAYER TH	111 302.75	95 715.07
428219	CONGES A PAYES ENC	333 422.18	303 191.84
428900	PRIMES et CHARGES A PAYER	112 637.00	110 706.00
438000	FORMATION PROF CONTINUE	130 582.77	132 471.12
438100	AIDE A LA CONSTRUCTION	27 352.89	25 547.28
438210	PROVISIONS CHARGES/CP TH	36 890.94	31 500.43
438219	PROVISIONS CHARGES/CP ENC	173 332.36	159 131.22
438700	SUBROGATION SS	776.23	- 1 187.58
438710	REMBOURS. MUTUELLE I.J.	- 475.22	740.23
438910	CHARGES/SALAIRES PROVISIO	55 845.00	50 722.00
	Total	**981 666.90**	**908 537.61**
Autres dettes			
468600	AUTRES CHARGES A PAYER	851.05	1 568.82
468610	AUTRES CHARGES A PAYER	5 133.79	4 503.72
	Total	**5 984.84**	**6 072.54**
	TOTAL GENERAL	**1 109 629.85**	**1 117 892.38**

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Reprise sur provision	168 499.68	787500
Produits sur exercices antérieurs	165 950.91	772000
Produits cessions d'actif	12 762.54	775200
Divers (Dons, régul diverses)	1 889.74	771300 771800
Total	**349 102.87**	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Versements IDR	100 000.00	671800
Charges sur exercices antérieurs	33 408.18	672000
Provisions pour risques et charges	49 502.39	687510
Divers (créances irréc, autres charges except.)	10 975.03	671600 671400
Total	**193 885.60**	

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation	1 694.50	11 159.39
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	**1 694.50**	**11 159.39**

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	94 694.18	55 830.03
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**94 694.18**	**55 830.03**

CREDIT BAIL

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Total						

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	114 221.64	272 556.14		386 777.78		
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Total	**114 221.64**	**272 556.14**		**386 777.78**		

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	386 777.78
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
Engagements s/parts BFCC	40 005.00
Garanties diverses sur emprunts	710 299.00
Total (1)	**1 137 081.78**

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Total (2)	

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
Total	

EFFECTIF MOYEN

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	123	
Employés	363	
Ouvriers		
Total	**507**	**0**

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 6 762 898 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 190 581 Euros, avant reprise du déficit 2006 sous tiers financeurs de 33 Euros.

De ce fait, le résultat réel de l'exercice 2008 s'élève à + 190 548 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16 avril 2009 par le Conseil d'Administration.

Méthodes comptables

Conventions générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe d'image fidèle (PCG, art 120-1), conformément aux hypothèses de bases:
- comparabilité (PCG, art. 120-1),
- continuité de l'activité (PCG, art. 120-1),
- régularité (PCG, art. 120-2),
- sincérité (PCG, art. 120-2),
- importance relative (PCG, art. 120-2),
- prudence (PCG, art. 120-3),

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels dans le cadre du Règlement 99-03 du 29 avril 1999 relatif au PCG 1999 et au Règlement 99-01 du 16 février 1999 relatif aux spécificités des Associations & Fondations.

Il a été fait application, en outre, des dispositions résultant:
- du décret 2003-1010 du 22 octobre 2003 relatif à la gestion budgétaire et comptable des établissements et services médico-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif;
- de l'arrêté du 14 novembre 2003 relatif au plan comptable des établissements sociaux et médico-sociaux.

Il est à préciser toutefois que les dotations globales DDASS sont positionnées dans le compte de résultat en subventions d'exploitation et non en produits de tarification

Changements de méthodes

Indemnités de fin de carrière:

La provision de départ à la retraite n'était pas comptabilisée en 2007 (Information portée en annexe du bilan).
Il a été décidé de la comptabiliser à compter du 01 janvier 2008, pour 269 K€ qui ont été prélévé directement sur les reports à nouveau.

Immobilisations:
La construction de Ville la Grand acquise en 11/2007 pour une valeur de 797 191 euros a fait l'objet d'une décomposition en quatre composant sur l'exercice 2008.

En 2007, comptabilisation en totalité dans le compte 213000 construction pour 797 191 euros avec un amortissement linéaire sur 30 ans de 3.33%
E n 2008, le terrain inclus dans les constructions d'un montant de 159 438 euros a été reclassé dans le compte terrain .
La valeur du bâtiment de 637 753 euros a fait l'objet d'une décomposition sur l'exercice 2008

détaillée ci-dessous:

	Poids du composant	Valeurs du composant	Durée d'amort.	Tx linéaire
Gros Oeuvres	40 %	255 101	50 ans	2%
Facade	20%	127 551	25 ans	4%
IGT (Chauff,etc..)	25%	159 438	20 ans	5%
Agencements	15%	95 663	10 ans	10%

Entreprise solidaire au sens de l'article L433-3-1 du code du travail

Le Ministre des affaires sociales, du travail et de la solidarité
Le Ministre de l'Economie, des Finances et de l'Industrie,

Vu l'article L443-3-1 du code du travail ;
Vu l'agrément initial accordé le 22 octobre 2002 à l'association Messidor Rhône-Alpes,

Vu la demande de renouvellement présentée le 19 septembre 2006 par Monsieur Marcel EMERARD, Président de l'association dénommée MESSIDOR Rhône-Alpes, 54 Grande rue de Saint Clair (69300) Caluire

DECIDE

que l'agrément accordé le 22 octobre 2002 à l'association, dénommée MESSIDOR, sise 54 Grande rue de Saint Clair (69300) CALUIRE,
(n°siret:30593300400205 - Code APE : 853 H)
en qualité d'entreprise solidaire au sens de l'article 443-3-1 du code du travail, est renouvelé pour une période de 5 ans à compter de sa date de notification.

Textes applicables depuis le 1er janvier 2005

- Règlement CRC n°2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs. Ce règlement CRC transforme en règles les dispositions de l'avis CNC n°2004-15 du 23 juin 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et à l'évaluation des actifs.

- Règlements CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 et CRC 2003-07 du 12 décembre 2003 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. Ce règlement redéfinit les notions d'amortissement et de dépréciation et précise les situations dans lesquelles un test de dépréciation des actifs corporels et incorporels doit être conduit.

Options prises en 2005 par l'association

	N/A	Charge	Actif
Frais de constitution, transformation et de 1er établissement	X		
Frais d'augmentation de fusion et de scission	X		
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles ou corporelles	X		
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières (titres)	X		
Coûts de développement	X		
Coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs	X		

Méthodes d'évaluations

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

Immobilisations incorporelles

- Logiciels 1 à 3 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
Pour les immobilisations autres que les immeubles aucune immobilisations n'a été jugé décomposable.

- Constructions	30 à 50 ans
- Agencements et aménagements des installations	5 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	2 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres sont évalués au coût d'acquisition
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks d'approvisionnements sont évalués au dernier prix d'achat connus

Créances

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

Indemnités de fin de carrière

La convention 66, appliquée au sein de notre association, attribue une indemnité de départ en retraite pour le personnel ayant une ancienneté supérieure ou égale à 10 ans à la date de départ en retraite.
L'estimation de ces indemnités de fin de carrière pour les encadrants a été effectuée dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite à 65 ans avec un coefficient de revalorisation de 1.25%. Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2008 s'élève à 280 759 euros environ, charges comprises (départ à la demande du salarié). Un versement de 100 000 euros a été effectué durant l'année 2008 à une société d'assurance Arial qui garantie les versements des indemnités de fin de carrière. Une somme de 180 759 est comptabilisé sur 2008 dans un compte de provision IDR.
Sur un effectif de 146 personnes au 31 décembre 2008 seul 38 personnes ont atteint ces 10 ans d'ancienneté.

Engagements en matière de droit individuel à la formation

En application de l'avis 2004 F du Comité d'Urgence relatif à la comptabilisation du droit individuel à la formation, l'association Messidor n'a provisionné aucun droit dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2008. Les droits acquis à fin 2008 sont évalués à environ 8 615 heures.
Il est à préciser que les heures allouées au titre de 2008 ne sont acquises qu'au 1/01/2009 et donc non incluses dans ce décompte.

Autres informations:

Conventions de fusion des comptes bancaires:

A compter de 2008, nous avons effectué une consolidation des comptes bancaires BFCC et Crédit Mutuel établissements bancaires pour lesquels nous avons une convention de fusion de trésorerie.

	compte	2008	2007
BFCC ESAT 69	512001	3 807 448.83	3 718 713.24
BFCC EA 69	512002	819 928.12	630 566.03
BFCC ESAT 38	512038	745 163.46	849 573.09

BFCC EA26	512063	24 474.28	-14 285.63
BFCC Assoc	512003	- 4 352 172.47	- 4 403 075.31
BFCC ESAT26	512061	- 638 072.01	- 560 977.71
BFCC ESAT74	512074	- 216 370.13	2 914.97
BFCC Fusionné	**512000**	**190 400.08**	**223 428. 68**

CM EA 69	512302	6 036.76	- 7 319.01
CM SAIN BEL	512313	1 822.50	7 254.53
CM Prevert	512314	2 588.06	- 8509.81
CM ESAT 26	512361	60 430.89	22 582.97
CM EA 26	512363	40 614.78	45 145.76
CM ESAT 38	512381	35 557.01	10 864.75
CM ESAT 74	512741	32 667.03	- 13 486.82
CM Asso	512303	-128.01	- 2 728.88
CM Rhodia	512312	- 6772.67	- 4 891.82
CM Fusionné	**512300**	**172 816.35**	**48 911.67**

Vous trouverez ci-dessous le bilan 2007/2008, avec une présentation du bilan 2007 comme si il avait été établi avec la fusin de trésorerie.

	31/12/2008	**31/12/2007**
Immobilisations incorporelles	12	5
Immobilisations corporelles	1 851	1 762
Immobilisations financières	300	307
Actif Immobilisé	**2 163**	**2 074**
Stocks	83	68
Créances d'exploitation	1 868	1 837
Autres créances	865	944
Disponibilités et VMP	1 689	1 665
CCA	95	56
Actif circulant	**4 600**	**4 570**
Autres comptes de régul.	0	0
Total ACTIF	**6 763**	**6 644**

	31/12/2008	**31/12/2007**
Fonds Propres	2 259	1 797
Résultat de l'exercice	190	537
Autres fonds associatifs	9	36
Fonds Associatifs	**2 458**	**2 370**
Prov. risques et charges	**361**	**199**
Fonds dédiés	**14**	**58**
Emprunts et dettes financières	714	844
Dettes d'exploitation	817	929
Dettes fiscales et sociales	2 385	2 225
Autres dettes	12	8
Pca	2	11
Dettes	**3 930**	**4 017**
Autres comptes de régul.	0	0
Total PASSIF	**6 763**	**6 644**

Plus fort salaires:

Compte tenu de l'organisation Messidor, les 3 plus haut cadres dirigeant sont le Président, le vice-président et le trésorier. Ces fonctions sont remplis par des personnes bénévoles, il n'y a, par consèquence, aucune rémunération allouée au 3 plus important cadres dirigeants de l'association.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	1 088 455.86	167 000.00		1 255 455.86
- Apports sans droit de reprise	13 720.41		13 720.41	
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	46 179.16			46 179.16
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	117 688.25	41 878.74		159 566.99
Report à nouveau	531 594.14	536 580.22	270 657.49	797 516.87
Résultat de l'exercice	536 580.22	190 581.44	536 580.22	190 581.44
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	12 713.03		3 850.49	8 862.54
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	22 867.35		22 867.35	
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	**2 369 798.42**	**936 040.40**	**847 675.96**	**2 458 162.86**

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
DDASS	58 342.00	58 342.00	58 342.00	13 732.76	13 732.76
Total	**58 342.00**	**58 342.00**	**58 342.00**	**13 732.76**	**13 732.76**

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

LIASSE FISCALE

2050 Bilan actif
2051 Bilan Passif Messidor
2052 Compte de résultat
2053 Compte de résultat-suite
2054 Immobilisations
2055 Amortissements
2056 Provisions inscrites au bilan
2057 Echéances, créances et dettes

2050 BILAN - ACTIF

(2008)

Euros

Numéro SIRET : 305 933 004 00205		Exercice N clos le, 31/12/2008				31/12/07
ACTIF IMMOBILISE		Brut 1		Amortissements provisions 2	Net N 3	Net N-1 4
Capital souscrit non appelé (1)	AA					
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires	AF	56 107.07	AG	44 515.80	11 591.27	5 201.17
Fonds commercial (1)	AH		AI			
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
Immobilisations corporelles						
Terrains	AN	159 438.00	AO		159 438.00	
Constructions	AP	881 198.73	AQ	113 531.41	767 667.32	962 546.32
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 044 765.57	AS	742 074.59	302 690.98	221 484.02
Autres immobilisations corporelles	AT	1 477 637.83	AU	856 611.84	621 025.99	570 415.12
Immobilisations en-cours	AV		AW			7 938.36
Avances et acomptes	AX		AY			
Immobilisations financières (2)						
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
Autres participations	CU	1 805.24	CV		1 805.24	1 805.24
Créances rattachées à des participations	BB		BC			
Autres titres immobilisés	BD	112 345.88	BE		112 345.88	105 542.33
Prêts	BF	42 006.81	BG		42 006.81	47 001.70
Autres immobilisations financières	BH	143 933.06	BI		143 933.06	152 343.49
Total (II)	BJ	**3 919 238.19**	BK	**1 756 733.64**	**2 162 504.55**	**2 074 277.75**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Matières premières, approvisionnements	BL	82 874.97	BM		82 874.97	67 979.76
En-cours de production de biens	BN		BO			
En-cours de production de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
Marchandises	BT		BU			
Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			6 000.00
Créances						
Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 955 235.98	BY	87 033.95	1 868 202.03	1 831 120.98
Autres créances (3)	BZ	915 844.56	CA	50 244.22	865 600.34	944 252.64
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
Divers						
V.M.P. (dont actions propres .....)	CD	1 290 757.35	CE		1 290 757.35	1 284 305.00
Disponibilités	CF	398 264.88	CG		398 264.88	5 396 025.90
Comptes de régularisation						
Charges constatées d'avance (3)	CH	94 694.18	CI		94 694.18	55 830.03
Total (III)	CJ	**4 737 671.92**	CK	**137 278.17**	**4 600 393.75**	**9 585 514.31**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Ecarts de conversion actif (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (0 à VI)	CO	**8 656 910.11**	1A	**1 894 011.81**	**6 762 898.30**	**11 659 792.06**

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part - d'1 an immo. fin. nettes	CP		(3) Part à + d' 1 an :	CR	
Clause de réserve de propriété :	immobilisations :		Stocks :		Créances :		

2051 BILAN - PASSIF

Euros

		Exercice N	Exercice N-1
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds associatifs	DA	1 301 635.02	1 148 355.43
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence EK)	DC		
Réserve légale (3)	DD		
Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
Réserves réglementées (3) (Dt rés.spéc. des provisions pour fluctuation cours) A10)	DF		
Autres réserves (Dt rés. achat d'oeuvres originales artistes vivants) EJ)	DG	173 299.75	176 030.25
Report à nouveau	DH	806 379.41	544 307.17
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	190 581.44	536 580.22
Subventions d'investissement	DJ		
Provisions réglementées	DK		22 867.35
Total (I)	DL	**2 471 895.62**	**2 428 140.42**
Autres fonds propres			
Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées	DN		
Total (II)	DO		
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	DP	180 308.48	199 305.77
Provisions pour charges	DQ	180 759.00	
Total (III)	DR	**361 067.48**	**199 305.77**
DETTES (4)			
Emprunts obligataires convertibles	DS		
Autres emprunts obligataires	DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	713 567.93	5 858 639.76
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs EI)	DV		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	784 569.04	910 403.08
Dettes fiscales et sociales	DY	2 385 088.71	2 224 833.44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	32 973.32	18 872.17
Autres dettes	EA	12 041.70	8 438.03
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance (4)	EB	1 694.50	11 159.39
Total (IV)	EC	**3 929 935.20**	**9 032 345.87**
Ecarts de conversion passif **(V)**	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**6 762 898.30**	**11 659 792.06**

Renvois

(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Ecart de réévaluation libre	1D	
	Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	3 292 977.19	8 322 193.83
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

2052 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste) (2008)

Euros

			Exercice N					Exercice N-1
Produits d'exploitation			France		Exportations		Total	Total
Ventes de marchandises		FA	15 579.58	FB		FC	15 579.58	3 223.34
Production vendue	biens	FD		FE		FF		
	services	FG	9 265 047.54	FH	93 018.28	FI	9 358 065.82	9 134 498.17
Chiffre d'affaires nets		FJ	**9 280 627.12**	FK	**93 018.28**	FL	**9 373 645.40**	**9 137 721.51**
Production stockée						FM		
Production immobilisée						FN	4 216.70	7 938.36
Subventions d'exploitation						FO	3 819 454.96	3 557 859.94
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	3 621 930.66	3 415 695.52
Autres produits (1) (11)						FQ	2 576.98	1 775.11
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	**16 821 824.70**	**16 120 990.44**
Charges d'exploitation								
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS		
Variation de stock (marchandises)						FT		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	1 001 266.49	964 867.30
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	- 8 502.38	- 17 070.87
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)						FW	3 994 599.22	3 783 809.82
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	515 370.10	409 582.59
Salaires et traitements						FY	7 556 982.30	7 020 027.07
Charges sociales (10)						FZ	3 345 893.57	3 082 745.38
Dotations d'exploitation								
Sur immobilisations	- dotations aux amortissements					GA	353 567.65	229 717.06
	- dotations aux provisions					GB		
Sur actif circulant : dotations aux provisions						GC	42 745.98	115 005.95
Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	25 573.00	
Autres charges (12) Dt cotisations versées aux organisations syndicales et prof.		AZ				GE	2 497.92	5 291.49
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	**16 829 993.85**	**15 593 975.79**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**- 8 169.15**	**527 014.65**
Opérations en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée **(III)**						GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré **(IV)**						GI		
Produits financiers								
Produits financiers de participations (5)						GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	2 698.12	4 354.08
Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
Différences positives de change						GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	32 427.40	35 531.97
Total des produits financiers (V)						GP	**35 125.52**	**39 886.05**
Charges financières								
Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)						GR	36 201.44	17 261.81
Différences négatives de change						GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	**36 201.44**	**17 261.81**
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)						GV	**- 1 075.92**	**22 624.24**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)						GW	**- 9 245.07**	**549 638.89**

2053 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite) (2008)

Euros

		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	167 840.65	72 246.07
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	12 762.54	24 947.24
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	168 499.68	83 938.00
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**349 102.87**	**181 131.31**
Charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	142 984.42	61 035.87
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	1 398.79	9 992.60
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	49 502.39	87 246.58
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**193 885.60**	**158 275.05**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	HI	**155 217.27**	**22 856.26**
Participation des salariés au résultat de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK	- 44 609.24	35 914.93
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	HL	**17 206 053.09**	**16 342 007.80**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	HM	**17 015 471.65**	**15 805 427.58**
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**190 581.44**	**536 580.22**

Renvois

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont - Produits de locations immobilières	HY		
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	165 950.91	71 502.51
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier	HP	41 929.55	76 449.47
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	33 408.18	57 143.50
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(9)	Dont transferts de charges	A1	3 576 935.72	3 370 133.62
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations facultatives	A6		
	complémentaires personnelles obligatoires	A9		

(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
		Chges exception.	Produits exception.

(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

2054 IMMOBILISATIONS (2008)

Euros

CADRE A IMMOBILISATIONS					Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations: Due à une réévaluation lors de l'exercice ou mise en équivalence. 2		Augmentations: Acquisitions, créations apports et virements de poste à poste 3	
Immobilisations incorporelles										
Frais d'établissement et de développement			**Total (I)**		CZ		D8		D9	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			**Total (II)**		KD	**48 012.88**	KE		KF	**8 094.19**
Immobilisations corporelles										
Terrains					KG		KH		KI	159 438.00
Constructions	Sur sol propre	Dt composants	L9		KJ	797 191.00	KK		KL	
	Sur sol d'autrui	Dt composants	M1		KM	243 445.73	KN		KO	
	Inst. gén, agncts & aménag con	Dt composants	M2		KP		KQ		KR	
Instal. tech., matériel et outillage indus.		Dt composants	M3		KS	998 579.32	KT		KU	186 543.52
Autres immo -bilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				KV	611 166.81	KW		KX	127 395.80
	Matériel de transport				KY	453 892.69	KZ		LA	103 191.44
	Matériel de bureau et informatique, mobilier				LB	340 444.29	LC		LD	32 508.42
	Emballages récupérables et divers				LE		LF		LG	
Immobilisations corporelles en-cours					LH	7 938.36	LI		LJ	
Avances et acomptes					LK		LL		LM	
			Total (III)		LN	**3 452 658.20**	LO		LP	**609 077.18**
Immobilisations financières										
Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
Autres participations					8U	1 805.24	8V		8W	
Autres titres immobilisés					1P	105 542.33	1R		1S	6 803.55
Prêts et autres immobilisations financières					1T	199 345.19	1U		1V	2 672.98
			Total (IV)		LQ	**306 692.76**	LR		LS	**9 476.53**
			TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		0G	**3 807 363.84**	0H		0J	**626 647.90**

CADRE B IMMOBILISATIONS				Diminutions: par virement de poste à poste 1	Diminutions: par cession ou mises H.S. ou mise équival. 2	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence: Val.origine fin ex. 4
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement		**Total (I)**	IN		C0	D0	D7
Autres postes d'immobilisations incorporell		**Total (II)**	IO		LV	LW **56 107.07**	1X
Immobilisations corporelles							
Terrains			IP		LX	LY 159 438.00	LZ
Constructions	Sur sol propre		IQ	159 438.00	MA	MB 637 753.00	MC
	Sur sol d'autrui		IR		MD	ME 243 445.73	MF
	Inst. générales, agencts et am. des construct		IS		MG	MH	MI
Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ 140 357.27	MK 1 044 765.57	ML
Autres immo -bilisations corporelles	Inst. générales, agencts, aménagements dive		IU		MM 37 107.25	MN 701 455.36	MO
	Matériel de transport		IV		MP 73 039.39	MQ 484 044.74	MR
	Matériel de bureau et informatique, mobilie		IW		MS 80 814.98	MT 292 137.73	MU
	Emballages récupérables et divers		IX		MV	MW	MX
Immobilisations corporelles en-cours			MY	7 938.36	MZ	NA	NB
Avances et acomptes			NC		ND	NE	NF
		Total (III)	IY	**167 376.36**	NG **331 318.89**	NH **3 563 040.13**	NI
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		0U	M7	0W
Autres participations			I0		0X	0Y 1 805.24	0Z
Autres titres immobilisés			I1		2B	2C 112 345.88	2D
Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E 16 078.30	2F 185 939.87	2G
		Total (IV)	I3		NJ **16 078.30**	NK **300 090.99**	2H
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	I4	**167 376.36**	0K **347 397.19**	0L **3 919 238.19**	0M

2055 AMORTISSEMENTS

(2008)

Euros

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions amort. des éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	**Total (I)**	CY		EL		EM		EN	
Autres postes d'immo. incorporelles	**Total (II)**	PE	**42 811.71**	PF	**1 704.09**	PG		PH	**44 515.80**
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Construc	Sur sol propre	PM	2 402.25	PN	27 742.26	PO		PQ	30 144.51
	Sur sol d'autrui	PR	75 688.16	PS	7 698.74	PT		PU	83 386.90
	Inst. gén., agencts et aménag. des const.	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	777 095.30	QA	103 937.77	QB	138 958.48	QC	742 074.59
Autres immobi -lisations corporelles	Inst. gén., agencts, aménag. divers	QD	322 581.31	QE	86 956.12	QF	37 107.25	QG	372 430.18
	Matériel de transport	QH	249 311.96	QI	80 015.80	QJ	73 039.39	QK	256 288.37
	Mat. de bureau et informatique, mobilier	QL	263 195.40	QM	45 512.87	QN	80 814.98	QO	227 893.29
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	Total (III)	QU	**1 690 274.38**	QV	**351 863.56**	QW	**329 920.10**	QX	**1 712 217.84**
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	0N	**1 733 086.09**	0P	**353 567.65**	0Q	**329 920.10**	0R	**1 756 733.64**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES						Mouvements nets des amortissements à fin d'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établ. **(I)**	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Imm. inc. **(II)**	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Co Sol pro.	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
tru Sol autr.	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
tio Inst. gén.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
I.T.M.O.I.	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Au Inst. gén.	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
im M. transp	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
cor Mat. bur.	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
rel Emb. réc.	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
Total (III)	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais acq. TP Total IV	NL						NM						NO	
(I+II+III+IV)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
(NP+NQ+NR)	NW		**TOTAL GENERAL (NS+NT+NU)**				NY		**TOTAL GENERAL (NW-NY)**				NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

2056 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN (2008)

Euros

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations exercice 2		DIMINUTIONS : reprises exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées									
Prov. pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TB		TC		
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U		TD		TE		TF		
Provisions pour hausse des prix	3V		TG		TH		TI		
Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
Prov. fisc. pour implant. à l'étranger avant le 1.1.1992	IA		IB		IC		ID		
Prov. fisc. pour implant. à l'étranger après le 1.1.1992	IE		IF		IG		IH		
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 qu. H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
Autres provisions réglementées	3Y	22 867.35	TP		TQ	22 867.35	TR		
Total (I)	3Z	**22 867.35**	TS		TT	**22 867.35**	TU		
Provisions pour risques et charges									
Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y	294 789.00	4Z	114 031.00	5A	180 759.00	
Provisions pour impôts	5B		5C		5D		5E		
Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J		5K		
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	5R		5S		5T		5U		
Autres provisions pour risques et charges	5V	199 305.77	5W	49 502.39	5X	68 499.68	5Y	180 308.48	
Total (II)	5Z	**199 305.77**	TV	**344 291.39**	TW	**182 530.68**	TX	**361 067.48**	
Provisions pour dépréciation									
Sur immobi-lisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D		
Sur immobi-lisations - corporelles	6E		6F		6G		6H		
Sur immobi-lisations - titres mis en équivalence	02		03		04		05		
Sur immobi-lisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X		
Sur immobi-lisations - autres immobilisations financières	06		07		08		09		
Sur stocks et en-cours	6N		6P		6R		6S		
Sur comptes clients	6T	96 009.01	6U	21 988.88	6V	30 963.94	6W	87 033.95	
Autres provisions pour dépréciation	6X	29 487.12	6Y	20 757.10	6Z		7A	50 244.22	
Total (III)	7B	**125 496.13**	TY	**42 745.98**	TZ	**30 963.94**	UA	**137 278.17**	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	**347 669.25**	UB	**387 037.37**	UC	**236 361.97**	UD	**498 345.65**	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			UE	68 318.98	UF	67 862.29			
Dont dotations et reprises : - financières			UG		UH				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			UJ	49 502.39	UK	168 499.68			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la fin de l'ex. calculé selon les règles de l'art. 39-1-5e du C.G.I.							10		

2057 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

(2008)

Euros

CADRE A	**ETAT DES CREANCES**		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
De l'actif immobilisé							
Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN	
Prêts (1) (2)		UP	42 006.81	UR	42 006.81	US	
Autres immobilisations financières		UT	143 933.06	UV		UW	143 933.06
De l'actif circulant							
Clients douteux ou litigieux		VA	100 881.47		100 881.47		
Autres créances clients		UX	1 854 354.51		1 854 354.51		
Créances représ. de titres prêtés ou remis en garantie (Prov. pr dé UO)		Z1					
Personnel et comptes rattachés		UY	414.34		414.34		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	- 3 723.26		- 3 723.26		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VB	45 212.13		45 212.13		
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	512 018.06		512 018.06		
	Divers	VP					
Groupe et associés		VC					
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	361 923.29		361 923.29		
Charges constatées d'avance		VS	94 694.18		94 694.18		
TOTAUX		VT	**3 151 714.59**	VU	**3 007 781.53**	VV	**143 933.06**
Renvois							
(1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD	9 000.00				
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	8 050.75				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF					

CADRE B	**ETAT DES DETTES**		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts et obligations convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus de 1 an à l'origine	VH	713 567.93	76 609.92	127 010.01	509 948.00
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	784 569.04	784 569.04		
Personnel et comptes rattachés		8C	1 025 221.59	1 025 221.59		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1 091 533.69	1 091 533.69		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	259 740.24	259 740.24		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	8 593.19	8 593.19		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	32 973.32	32 973.32		
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dt dettes relatives à des opé. de pension de titres)		8K	12 041.70	12 041.70		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		Z2				
Produits constatés d'avance		8L	1 694.50	1 694.50		
TOTAUX		VY	**3 929 935.20**	VZ **3 292 977.19**	**127 010.01**	**509 948.00**
Renvois						
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	104 574.36			
(2)	Emprunts dettes contractés auprès des asso. pers. physiq.	VL				

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Compte de résultat	3
ASSO - Détail du bilan actif	5
ASSO - Détail du bilan passif	9
ASSO - Détail du compte de résultat	12
Immobilisations	19
Amortissements	20
Provisions inscrites au bilan	21
Etat des échéances, créances et dettes	22
Produits à recevoir	23
Détail des produits à recevoir	23
Charges à payer	24
Détail des charges à payer	24
Produits et charges exceptionnels	25
Produits et charges constatés d'avance	25
Crédit-bail	26
Engagements financiers	27
Effectif moyen	28
Règles et méthodes comptables	29
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs	33
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés	34

LIASSE FISCALE

2050 Bilan actif	35
2051 Bilan Passif Messidor	36
2052 Compte de résultat	37
2053 Compte de résultat-suite	38
2054 Immobilisations	39
2055 Amortissements	40
2056 Provisions inscrites au bilan	41
2057 Echéances, créances et dettes	42

SCREC

Monique MICHEL-RENAUDOT
Pascal TRIBALAT
Philippe BAU
Frédéric CHEVALLIER

ASSOCIATION MESSIDOR RHONE ALPES

Rapport du Commissaire aux Comptes

Comptes Annuels – Exercice clos le 31 décembre 2008

19, rue de la Tourette - 69001 Lyon - Tél. : 04 78 39 04 30 - Fax : 04 78 30 06 26 - e-mail : screc@screc.fr - www.screc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région de Lyon sous le n° 18-98
Société de commissariat aux comptes inscrite à la compagnie régionale de Lyon sous le n° 90093 - SA au capital de 68 000 € - 302 927 397 RCS LYON - APE 6920 Z

ASSOCIATION MESSIDOR RHONE ALPES

Siège Social : 54 Grande Rue de Saint-Clair - 69300 CALUIRE
Association Loi 1901
N° Siren : 305 933 004

Rapport du Commissaire aux Comptes

Comptes Annuels – Exercice clos le 31 décembre 2008

Rapport du Commissaire aux Comptes

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association MESSIDOR, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 l'Association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe concernant les Changements de méthodes portant sur :

- la comptabilisation des indemnités de fin de carrière.
- La consolidation des comptes bancaires pour lesquels il existe une convention de trésorerie.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport..

III - Vérifications et informations spécifiques

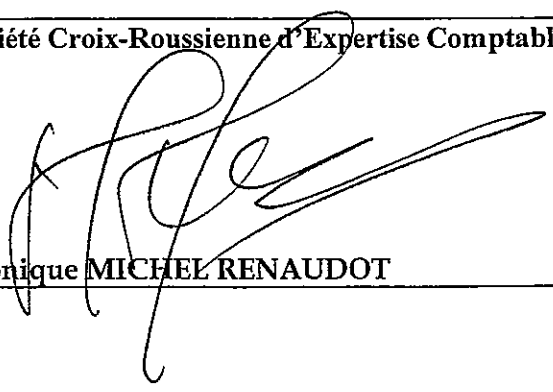
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lyon, le 3 juin 2009

Le Commissaire aux Comptes

Société Croix-Roussienne d'Expertise Comptable



Monique MICHEL RENAUDOT

Comptes annuels

En Euros

ASSOCIATION MESSIDOR RHÔNE-ALPES

54 Grande rue de St Clair

69300 CALUIRE

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

APE : 8810C SIRET : 305 933 004 00205

messidor
Rhône-Alpes

ASSOCIATION MESSIDOR RHÔNE-ALPES **Exercice clos le : 31 Décembre 2008**

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	56 107.07	44 515.80	11 591.27	5 201.17
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	159 438.00		159 438.00	
Constructions	881 198.73	113 531.41	767 667.32	962 546.32
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 044 765.57	742 074.59	302 690.98	221 484.02
Autres immobilisations corporelles	1 477 637.83	856 611.84	621 025.99	570 415.12
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				7 938.36
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 805.24		1 805.24	1 805.24
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	112 345.88		112 345.88	105 542.33
Prêts	42 006.81		42 006.81	47 001.70
Autres immobilisations financières	143 933.06		143 933.06	152 343.49
TOTAL (I)	3 919 238.19	1 756 733.64	2 162 504.55	2 074 277.75
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	82 874.97		82 874.97	67 979.76
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				6 000.00
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	1 955 235.98	87 033.95	1 868 202.03	1 831 120.98
Autres créances	915 844.56	50 244.22	865 600.34	944 252.64
Valeurs mobilières de placement	1 290 757.35		1 290 757.35	1 284 305.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	398 264.88		398 264.88	5 396 025.90
Charges constatées d'avance (3)	94 694.18		94 694.18	55 830.03
TOTAL (II)	4 737 671.92	137 278.17	4 600 393.75	9 585 514.31
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	8 656 910.11	1 894 011.81	6 762 898.30	11 659 792.06
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an			*42 006.81*	*47 001.70*
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

11 Juin 2009

Cabinet Croix-Rousse Conseils d'Expertise Comptable
S.A. au capital de 60 000 €
9, rue de la Tourette - 69001 LYON
Tél. 04 78 30 06 26
Fax 04 78 30 04 30 - APE 6202Z
RCS LYON 927 397

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2008 Net	31/12/2007 Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		1 301 635.02	1 148 355.43
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables		46 179.16	46 179.16
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		159 566.99	117 688.25
Report à nouveau		797 516.87	531 594.14
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		190 581.44	536 580.22
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		8 862.54	12 713.03
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			22 867.35
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	2 458 162.86	2 369 798.42
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		180 308.48	199 305.77
Provisions pour charges		180 759.00	
TOTAL	(III)	361 067.48	199 305.77
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		13 732.76	58 342.00
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	13 732.76	58 342.00
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		713 567.93	5 858 639.76
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		784 569.04	910 403.08
Dettes fiscales et sociales		2 385 088.71	2 224 833.44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		32 973.32	18 872.17
Autres dettes		12 041.70	8 438.03
Produits constatés d'avance (1)		1 694.50	11 159.39
TOTAL	(V)	3 929 935.20	9 032 345.87
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	6 762 898.30	11 659 792.06
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*3 292 977.20*	*8 322 193.83*
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*636 958.00*	*710 152.04*
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

SCREC Société Rhône-Alpes d'Expertise Comptable 13 rue Ohm - 69006 LYON Tél. 04 78 39 68 30 Fax 04 78 30 06 26 Siret 382 927 397 RCS LYON APE 8221Z

11 Juin 2009

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises		15 579.58	3 223.34
Production vendue			
Prestations de services		9 358 065.82	9 134 498.17
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		**9 373 645.40**	**9 137 721.51**
Production stockée			
Production immobilisée		4 216.70	7 938.36
Subventions d'exploitation		3 819 454.96	3 557 859.94
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 621 930.66	3 415 695.52
Collectes			
Cotisations		1 245.00	1 583.00
Autres produits		1 331.98	192.11
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**(I)**	**16 821 824.70**	**16 120 990.44**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		1 001 266.49	964 867.30
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		- 8 502.38	- 17 070.87
Autres achats et charges externes (2)		3 994 599.22	3 783 809.82
Impôts, taxes et versements assimilés		515 370.10	409 582.59
Salaires et traitements		7 556 982.30	7 020 027.07
Charges sociales		3 345 540.33	3 093 703.84
Autres charges de personnel		353.24	- 10 958.46
Dotations aux amortissements sur immobilisations		353 567.65	229 717.06
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		42 745.98	115 005.95
Dotations aux provisions pour risques et charges		25 573.00	
Autres charges		2 497.92	5 291.49
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	**(II)**	**16 829 993.85**	**15 593 975.79**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**- 8 169.15**	**527 014.65**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	**(III)**		
Déficit supporté ou excédent transféré	**(IV)**		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		2 698.12	4 354.08
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		32 427.40	35 531.97
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**35 125.52**	**39 886.05**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		36 201.44	17 261.81
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**(VI)**	**- 36 201.44**	**- 17 261.81**
2 - RESULTAT FINANCIER	**(V-VI)**	**- 1 075.92**	**22 624.24**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(I-II+III-IV+V-VI)**	**- 9 245.07**	**549 638.89**

SCREC
Société Rhônalpine d'Expertise Comptable
S.A. au capital de 68 000 €
9, rue de la Rancière 69001 LYON
Tél. 04 78 30 06 26
382 737 397 RCS LYON APE 6920Z

11 Juin 2009

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008 Total	31/12/2007 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		167 840.65	72 246.07
Sur opérations en capital		12 762.54	24 947.24
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		168 499.68	83 938.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	349 102.87	181 131.31
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		142 984.42	61 035.87
Sur opérations en capital		1 398.79	9 992.60
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		49 502.39	87 246.58
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	193 885.60	158 275.05
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	155 217.27	22 856.26
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	17 206 053.09	16 342 007.80
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	17 060 080.89	15 769 512.65
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		145 972.20	572 495.15
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		58 342.00	7 427.07
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		13 732.76	43 342.00
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		190 581.44	536 580.22
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		*165 950.91*	*71 502.51*
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		*41 929.55*	*76 449.47*
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		*33 408.18*	*57 143.50*
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

SCREC
Société Croix-Rousse Expertise Comptable
Tableau de l'Ordre de la Région de Lyon
S.A. au capital de 85 000 €
19, rue de la Tourette - 69001 LYON
Tél. 04 78 39 04 30 - Fax 04 78 30 06 26
382 927 397 RCS LYON - APE 6920Z

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 6 762 898 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 190 581 Euros, avant reprise du déficit 2006 sous tiers financeurs de 33 Euros.

De ce fait, le résultat réel de l'exercice 2008 s'élève à + 190 548 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16 avril 2009 par le Conseil d'Administration.

Méthodes comptables

Conventions générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe d'image fidèle (PCG, art 120-1), conformément aux hypothèses de bases:
- comparabilité (PCG, art. 120-1),
- continuité de l'activité (PCG, art. 120-1),
- régularité (PCG, art. 120-2),
- sincérité (PCG, art. 120-2),
- importance relative (PCG, art. 120-2),
- prudence (PCG, art. 120-3),

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels dans le cadre du Règlement 99-03 du 29 avril 1999 relatif au PCG 1999 et au Règlement 99-01 du 16 février 1999 relatif aux spécificités des Associations & Fondations.

Il a été fait application, en outre, des dispositions résultant:
- du décret 2003-1010 du 22 octobre 2003 relatif à la gestion budgétaire et comptable des établissements et services médico-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif;
- de l'arrêté du 14 novembre 2003 relatif au plan comptable des établissements sociaux et médico-sociaux.

Il est à préciser toutefois que les dotations globales DDASS sont positionnées dans le compte de résultat en subventions d'exploitation et non en produits de tarification

Changements de méthodes

Indemnités de fin de carrière:

La provision de départ à la retraite n'était pas comptabilisée en 2007 (Information portée en annexe du bilan).
Il a été décidé de la comptabiliser à compter du 01 janvier 2008, pour 269 K€ qui ont été prélevé directement sur les reports à nouveau.

Immobilisations:
La construction de Ville la Grand acquise en 11/2007 pour une valeur de 797 191 euros a fait l'objet d'une décomposition en quatre composant sur l'exercice 2008.

En 2007, comptabilisation en totalité dans le compte 213000 construction pour 797 191 euros avec un amortissement linéaire sur 30 ans de 3.33%
E n 2008, le terrain inclus dans les constructions d'un montant de 159 438 euros a été reclassé dans le compte terrain .
La valeur du bâtiment de 637 753 euros a fait l'objet d'une décomposition sur l'exercice 2008

SCREC
Société Croix-Roussienne d'Expertise Comptable
Tableau de l'Ordre de la Région de Lyon
S.A. au capital de 68 000 €
19, rue de la Tourette - 69001 LYON
Tél. 04 78 39 04 30 - Fax 04 78 30 06 26
382 927 397 RCS LYON - APE 6920Z

détaillée ci-dessous:

	Poids du composant	Valeurs du composant	Durée d'amort.	Tx linéaire
Gros Oeuvres	40 %	255 101	50 ans	2%
Facade	20%	127 551	25 ans	4%
IGT (Chauff,etc..)	25%	159 438	20 ans	5%
Agencements	15%	95 663	10 ans	10%

Entreprise solidaire au sens de l'article L433-3-1 du code du travail

Le Ministre des affaires sociales, du travail et de la solidarité
Le Ministre de l'Economie, des Finances et de l'Industrie,

Vu l'article L443-3-1 du code du travail ;
Vu l'agrément initial accordé le 22 octobre 2002 à l'association Messidor Rhône-Alpes,

Vu la demande de renouvellement présentée le 19 septembre 2006 par Monsieur Marcel EMERARD, Président de l'association dénommée MESSIDOR Rhône-Alpes, 54 Grande rue de Saint Clair (69300) Caluire

DECIDE

que l'agrément accordé le 22 octobre 2002 à l'association, dénommée MESSIDOR, sise 54 Grande rue de Saint Clair (69300) CALUIRE,
(n°siret:30593300400205 - Code APE : 853 H)
en qualité d'entreprise solidaire au sens de l'article 443-3-1 du code du travail, est renouvelé pour une période de 5 ans à compter de sa date de notification.

Textes applicables depuis le 1er janvier 2005

- Règlement CRC n°2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs. Ce règlement CRC transforme en règles les dispositions de l'avis CNC n°2004-15 du 23 juin 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et à l'évaluation des actifs.

- Règlements CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 et CRC 2003-07 du 12 décembre 2003 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. Ce règlement redéfinit les notions d'amortissement et de dépréciation et précise les situations dans lesquelles un test de dépréciation des actifs corporels et incorporels doit être conduit.

Options prises en 2005 par l'association

	N/A	Charge	Actif
Frais de constitution, transformation et de 1er établissement	X		
Frais d'augmentation de fusion et de scission	X		
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles ou corporelles	X		
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières (titres)	X		
Coûts de développement	X		
Coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs	X		

Méthodes d'évaluations

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

Immobilisations incorporelles

- Logiciels 1 à 3 ans

Immobilisations corporelles

SCETEC Société Croix-Rousse Ingénierie d'expertise comptable
Tableau de l'Ordre de la Région de Lyon
19, rue de la Tourrette 69001 LYON
Tél. 04 78 39 64 30 - Fax 04 78 30 06 20
302 927 397 RCS LYON - APE 6920Z

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
Pour les immobilisations autres que les immeubles aucune immobilisations n'a été jugé décomposable.

- Constructions	30 à 50 ans
- Agencements et aménagements des installations	5 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	2 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres sont évalués au coût d'acquisition
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks d'approvisionnements sont évalués au dernier prix d'achat connus

Créances

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

Indemnités de fin de carrière

La convention 66, appliquée au sein de notre association, attribue une indemnité de départ en retraite pour le personnel ayant une ancienneté supérieure ou égale à 10 ans à la date de départ en retraite.
L'estimation de ces indemnités de fin de carrière pour les encadrants a été effectuée dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite à 65 ans avec un coefficient de revalorisation de 1.25%. Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2008 s'élève à 280 759 euros environ, charges comprises (départ à la demande du salarié). Un versement de 100 000 euros a été effectué durant l'année 2008 à une société d'assurance Arial qui garantie les versements des indemnités de fin de carrière. Une somme de 180 759 est comptabilisé sur 2008 dans un compte de provision IDR.
Sur un effectif de 146 personnes au 31 décembre 2008 seul 38 personnes ont atteint ces 10 ans d'ancienneté.

Engagements en matière de droit individuel à la formation

En application de l'avis 2004 F du Comité d'Urgence relatif à la comptabilisation du droit individuel à la formation, l'association Messidor n'a provisionné aucun droit dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2008. Les droits acquis à fin 2008 sont évalués à environ 8 615 heures.
Il est à préciser que les heures allouées au titre de 2008 ne sont acquises qu'au 1/01/2009 et donc non incluses dans ce décompte.

Autres informations:

Conventions de fusion des comptes bancaires:

A compter de 2008, nous avons effectué une consolidation des comptes bancaires BFCC et Crédit Mutuel établissements bancaires pour lesquels nous avons une convention de fusion de trésorerie.

	compte	2008	2007
BFCC ESAT 69	512001	3 807 448.83	3 718 713.24
BFCC EA 69	512002	819 928.12	630 566.03
BFCC ESAT 38	512038	745 163.46	849 573.09

SCREC
Société Croix-Rousseinne d'Expertise Comptable
Tableau de l'Ordre de la Région de Lyon
S.A. au capital de 68 000 €
19, rue de la Tourvette - 69001 LYON
Tél. 04 78 39 03 36 - Fax 04 78 30 06 26
302 927 390 RCS LYON - APE 6920Z

BFCC EA26	512063	24 474.28	-14 285.63
BFCC Assoc	512003	- 4 352 172.47	- 4 403 075.31
BFCC ESAT26	512061	- 638 072.01	- 560 977.71
BFCC ESAT74	512074	- 216 370.13	2 914.97
BFCC Fusionné	**512000**	**190 400.08**	**223 428. 68**
CM EA 69	512302	6 036.76	- 7 319.01
CM SAIN BEL	512313	1 822.50	7 254.53
CM Prevert	512314	2 588.06	- 8509.81
CM ESAT 26	512361	60 430.89	22 582.97
CM EA 26	512363	40 614.78	45 145.76
CM ESAT 38	512381	35 557.01	10 864.75
CM ESAT 74	512741	32 667.03	- 13 486.82
CM Asso	512303	-128.01	- 2 728.88
CM Rhodia	512312	- 6772.67	- 4 891.82
CM Fusionné	**512300**	**172 816.35**	**48 911.67**

Vous trouverez ci-dessous le bilan 2007/2008, avec une présentation du bilan 2007 comme si il avait été établi avec la fusin de trésorerie.

	31/12/2008	31/12/2007
Immobilisations incorporelles	12	5
Immobilisations corporelles	1 851	1 762
Immobilisations financières	300	307
Actif Immobilisé	**2 163**	**2 074**
Stocks	83	68
Créances d'exploitation	1 868	1 837
Autres créances	865	944
Disponibilités et VMP	1 689	1 665
CCA	95	56
Actif circulant	**4 600**	**4 570**
Autres comptes de régul.	0	0
Total ACTIF	**6 763**	**6 644**

	31/12/2008	31/12/2007
Fonds Propres	2 259	1 797
Résultat de l'exercice	190	537
Autres fonds associatifs	9	36
Fonds Associatifs	**2 458**	**2 370**
Prov. risques et charges	**361**	**199**
Fonds dédiés	**14**	**58**
Emprunts et dettes financières	714	844
Dettes d'exploitation	817	929
Dettes fiscales et sociales	2 385	2 225
Autres dettes	12	8
Pca	2	11
Dettes	**3 930**	**4 017**
Autres comptes de régul.	0	0
Total PASSIF	**6 763**	**6 644**

SCRC Société Croix Rousse Comptable
Tableau de bord Système d'Expertise Comptable
S.A. au Capital de 68 000 € RCS LYON - APE 6920Z
78 rue de la Viabert - 69009 LYON - 04 78 30 06 27

Plus fort salaires:

Compte tenu de l'organisation Messidor, les 3 plus haut cadres dirigeant sont le Président, le vice-président et le trésorier. Ces fonctions sont remplis par des personnes bénévoles, il n'y a, par conséquence, aucune rémunération allouée au 3 plus important cadres dirigeants de l'association.

messidor
Rhone-Alpes

ASSOCIATION MESSIDOR RHÔNE-ALPES — Exercice clos le : 31 Décembre 2008

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	48 012.88		8 094.19
Immobilisations corporelles				
Terrains				159 438.00
Constructions sur sol propre		797 191.00		
Constructions sur sol d'autrui		243 445.73		
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		998 579.32		186 543.52
Installations générales, agencements et aménagements divers		611 166.81		127 395.80
Matériel de transport		453 892.69		103 191.44
Matériel de bureau et informatique, mobilier		340 444.29		32 508.42
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		7 938.36		
Avances et acomptes				
	Total III	3 452 658.20		609 077.18
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 805.24		
Autres titres immobilisés		105 542.33		6 803.55
Prêts et autres immobilisations financières		199 345.19		2 672.98
	Total IV	306 692.76		9 476.53
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		3 807 363.84		626 647.90

Cadre B		Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			56 107.07	
Immobilisations corporelles					
Terrains				159 438.00	
Constructions sur sol propre		159 438.00		637 753.00	
Constructions sur sol d'autrui				243 445.73	
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels			140 357.27	1 044 765.57	
Installations générales, agencements et aménagements divers			37 107.25	701 455.36	
Matériel de transport			73 039.39	484 044.74	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			80 814.98	292 137.73	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		7 938.36			
Avances et acomptes					
	Total III	167 376.36	331 318.89	3 563 040.13	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				1 805.24	
Autres titres immobilisés				112 345.88	
Prêts et autres immobilisations financières			16 078.30	185 939.87	
	Total IV		16 078.30	300 090.99	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		167 376.36	347 397.19	3 919 238.19	

SIREC
Société Crolles Rousseau Expertise Comptable
Tableau de l'ordre de la région de Lyon
S.A. au capital de 65 000 €
19, rue de la Tourette 69001 LYON
Tél. 04 78 30 06 26 - Fax 04 78 30 06 26
302 922 397 RCS LYON - APE 6920Z

11 Juin 2009

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	42 811.71	1 704.09		44 515.80
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre		2 402.25	27 742.26		30 144.51
Constructions sur sol d'autrui		75 688.16	7 698.74		83 386.90
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		777 095.30	103 937.77	138 958.48	742 074.59
Installations générales, agencements et aménagements divers		322 581.31	86 956.12	37 107.25	372 430.18
Matériel de transport		249 311.96	80 015.80	73 039.39	256 288.37
Matériel de bureau et informatique, mobilier		263 195.40	45 512.87	80 814.98	227 893.29
Emballages récupérables et divers					
	Total III	1 690 274.38	351 863.56	329 920.10	1 712 217.84
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 733 086.09	353 567.65	329 920.10	1 756 733.64

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	nets amort. à fin d'exercice
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

11 Juin 2009

Société Croix-Rousse Expertise Comptable
Tableau de Lyon
S.A. au capital de 68 000 €
19, rue de la Tourette - 69001 LYON
Tél. 04 78 39 01 30 Fax 04 78 30 06 26
302 927 799 RCS LYON APE 6920Z
SUIVI EC

Provisions inscrites au bilan

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	22 867.35		22 867.35	
Total I	22 867.35		22 867.35	
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires		294 789.00	114 031.00	180 759.00
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	199 305.77	49 502.39	68 499.68	180 308.48
Total II	199 305.77	344 291.39	182 530.68	361 067.48
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	96 009.01	21 988.88	30 963.94	87 033.95
Autres dépréciations	29 487.12	20 757.10		50 244.22
Total III	125 496.13	42 745.98	30 963.94	137 278.17
TOTAL GENERAL (I + II + III)	347 669.25	387 037.37	236 361.97	498 345.65

Dotations et reprises :	*- d'exploitation*	*68 318.98*	*67 862.29*
	- financières		
	- exceptionnelles	*49 502.39*	*168 499.68*

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

SCREC Société Croix-Rousienne d'Expertise Comptable
Tableau de l'Ordre de la Région de Lyon
Siège social : 68 000 €
69001 LYON
Tél. 04 78 39 54 30 - Fax 04 78 30 06 26
RCS LYON 327 397 397 APE 6920Z

11 Juin 2009

ASSOCIATION MESSIDOR RHÔNE-ALPES — Exercice clos le : 31 Décembre 2008

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A — ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	42 006.81	42 006.81	
Autres immobilisations financières	143 933.06		143 933.06
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	100 881.47	100 881.47	
Autres créances clients	1 854 354.51	1 854 354.51	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	414.34	414.34	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	- 3 723.26	- 3 723.26	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	45 212.13	45 212.13	
Autres impôts taxes et versements assimilés	512 018.06	512 018.06	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	361 923.29	361 923.29	
Charges constatées d'avance	94 694.18	94 694.18	
Total	**3 151 714.59**	**3 007 781.53**	**143 933.06**

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	*9 000.00*
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	*8 050.75*
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Cadre B — ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine	713 567.93	76 609.92	127 010.01	509 948.00
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	784 569.04	784 569.04		
Personnel et comptes rattachés	1 025 221.59	1 025 221.59		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 091 533.69	1 091 533.69		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	259 740.24	259 740.24		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 593.19	8 593.19		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 973.32	32 973.32		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	12 041.70	12 041.70		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 694.50	1 694.50		
Total	**3 929 935.20**	**3 292 977.19**	**127 010.01**	**509 948.00**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	*104 574.36*
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

SCHEC
Société d'Expertise Comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Lyon
S.A. au capital de 60 000 €
9, rue de la Tourrette - 69001 LYON
Tél. 04 78 39 04 30 - Fax 04 78 30 06 26
SIRET 382 797 RCS LYON - APE 6920Z

11 Juin 2009

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	36 381.59	20 455.35
Autres créances	508 294.80	359 911.60
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	544 676.39	380 366.95

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
Créances clients et comptes rattachés			
418000	FACTURES A ETABLIR	36 381.59	20 455.35
	Total	36 381.59	20 455.35
Autres créances			
438720	SUBROGATION MAG2R	- 3 723.26	- 450.44
448000	CNASEA (ex COTOREP)	512 018.06	360 195.00
468700	PRODUITS A RECEVOIR		167.04
	Total	508 294.80	359 911.60
	TOTAL GENERAL	544 676.39	380 366.95

SCHEC
Société Civile Professionnelle d'Expertise Comptable
Tableau de l'Ordre de la Région de Lyon
S.A. au capital de 68 000 €
19, rue de la Thibaudière - 69001 LYON
Tél. 04 78 35 04 30 - Fax 04 78 30 06 26
302 927 597 RCS LYON - APE 6920Z

CHARGES A PAYER

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 978.11	203 282.23
Dettes fiscales et sociales	981 666.90	908 537.61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	5 984.84	6 072.54
Total	1 109 629.85	1 117 892.38

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

			31/12/2008	31/12/2007
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
408000	FOURNISSEURS FACTURE NON		121 978.11	203 282.23
		Total	121 978.11	203 282.23
Dettes fiscales et sociales				
428210	CONGES A PAYER TH		111 302.75	95 715.07
428219	CONGES A PAYES ENC		333 422.18	303 191.84
428900	PRIMES et CHARGES A PAYER		112 637.00	110 706.00
438000	FORMATION PROF CONTINUE		130 582.77	132 471.12
438100	AIDE A LA CONSTRUCTION		27 352.89	25 547.28
438210	PROVISIONS CHARGES/CP TH		36 890.94	31 500.43
438219	PROVISIONS CHARGES/CP ENC		173 332.36	159 131.22
438700	SUBROGATION SS		776.23	- 1 187.58
438710	REMBOURS. MUTUELLE		- 475.22	740.23
438910	CHARGES/SALAIRES/PROVISIO		55 845.00	50 722.00
		Total	981 666.90	908 537.61
Autres dettes				
468600	AUTRES CHARGES A PAYER		851.05	1 568.82
468610	AUTRES CHARGES A PAYER		5 133.79	4 503.72
		Total	5 984.84	6 072.54
		TOTAL GENERAL	1 109 629.85	1 117 892.38

SCREC Société Civile Rousseinne d'Expertise Comptable
Tableau de l'Ordre de la Région de Lyon
S.A. au capital de 68 000 €
19, rue de la Tourette - 69001 LYON
Tél. 04 78 39 04 40 - Fax 04 78 30 06 26
302 827 397 RCS LYON - APE 6920Z

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Reprise sur provision	168 499.68	787500
Produits sur exercices antérieurs	165 950.91	772000
Produits cessions d'actif	12 762.54	775200
Divers (Dons, régul diverses)	1 889.74	771300 771800
Total	349 102.87	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Versements IDR	100 000.00	671800
Charges sur exercices antérieurs	33 408.18	672000
Provisions pour risques et charges	49 502.39	687510
Divers (créances irréc, autres charges except.)	10 975.03	671600 671400
Total	193 885.60	

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation	1 694.50	11 159.39
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	1 694.50	11 159.39

GEC
Société Croix-Rousse Expertise Comptable
Tableau de l'Ordre de la Région de Lyon
S.A. au capital de 150 000 €
19, rue de la Tourette - 69001 LYON
Tél. 04 78 39 04 30 - Fax 04 78 30 06 26
382 927 397 RCS LYON - APE 6

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	94 694.18	55 830.03
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	94 694.18	55 830.03

11 Juin 2009

CREDIT BAIL

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Total						

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	114 221.64	272 556.14		386 777.78		
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Total	**114 221.64**	**272 556.14**		**386 777.78**		

SCREC
Société Croix-Rousseienne d'Expertise Comptable
Tableau de l'Ordre de la Région de Lyon
S.A. au capital de 68 000 €
19, rue de la Tourette - 69001 LYON
Tél. 04 78 39 04 30 - Fax 04 78 30 06 26
302 927 397 RCS LYON - APE 6202Z

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	386 777.78
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
Engagements s/parts BFCC	40 005.00
Garanties diverses sur emprunts	710 299.00
Total (1)	**1 137 081.78**

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Total (2)	

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

SCHEC
Société Croix-Rousienne d'Expertise Comptable
Tableau de l'ordre de la Région de Lyon
S.A. au capital de 68 000 €
10, rue de la Tourette - 69001 LYON
Tél. 04 78 39 04 20 - Fax 04 78 30 06 26
302 927 397 RCS LYON - APE 6920Z

Engagements réciproques	Montant
Total	

EFFECTIF MOYEN

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	123	
Employés	363	
Ouvriers		
Total	507	0

SCREC
Société Croix-Roussienne d'Expertise Comptable
Tableau de l'Ordre de la Région de Lyon
S.A. au capital de 68 000 €
19, rue de la Tourette - 69001 LYON
Tél. 04 78 39 04 30 - Fax 04 78 30 06 26
302 927 397 RCS LYON - APE 6920Z

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	1 088 455.86	167 000.00		1 255 455.86
- Apports sans droit de reprise	13 720.41		13 720.41	
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	46 179.16			46 179.16
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	117 688.25	41 878.74		159 566.99
Report à nouveau	531 594.14	536 580.22	270 657.49	797 516.87
Résultat de l'exercice	536 580.22	190 581.44	536 580.22	190 581.44
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	12 713.03		3 850.49	8 862.54
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	22 867.35		22 867.35	
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	2 369 798.42	936 040.40	847 675.96	2 458 162.86

SOREC
Société Croix Rousse Expertise Comptable
Tableau de Droit Social de la Région de Lyon
S.A. au capital de 38 000 €
19, rue de la Martinière - 69001 LYON
Tél. 04 78 39 04 30 - Fax 04 78 30 06 26
302 937 397 RCS LYON - APE 692QZ

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
DDASS	58 342.00	58 342.00	58 342.00	13 732.76	13 732.76
Total	**58 342.00**	**58 342.00**	**58 342.00**	**13 732.76**	**13 732.76**

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

SOREC
Société Croix-Roussienne d'Expertise Comptable
Tableau de l'Ordre de la Région Lyonnaise
S.A. au capital de 58 000 € - 69003 LYON
rue de la Charité - 69002 LYON
Tél. 04 78 30 06 20 - Fax 04 78 30 06 26
303 282 297 RCS LYON - APE 5920Z