messidor

Assemblée Générale Ordinaire du 20 juin 2013

# Etats financiers au 31/12/2012



Association Messidor
Le Lincoln - 163 Boulevard des Etats-Unis - 69008 LYON

# SOMMAIRE

**BILAN**

Bilan actif 1
Bilan passif 2

**COMPTE DE RESULTAT**

Compte de résultat (1/2) 3
Compte de résultat (2/2) 4

**DETAIL DES COMPTES** 5

Comptes d'actif 6
Comptes de passif 11
Comptes de produits et charges 15

**ANNEXE** 26

Etat de l'actif immobilisé 27
Etat des amortissements 28
Etat des provisions et dépréciations 29
Etat des échéances, des créances et des dettes 30
Produits à recevoir 31
Charges à payer 32
Charges et produits exceptionnels 33
Charges et produits constatés d'avance 34
Crédit-bail 35
Engagements financiers 35
Effectif moyen 36
Règles et méthodes comptables 37
Fonds associatifs et Fonds dédiés 40

**TABLEAUX FISCAUX - Cerfa** 41

# BILAN ACTIF

| *Rubriques* | *Montant Brut* | *Amort. Prov.* | *31/12/2012* | *31/12/2011* |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS INCORPORELLES*** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 78 357 | 51 097 | 27 261 | 46 212 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 197 013 | | 197 013 | 197 013 |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES*** | | | | |
| Terrains | 301 537 | | 301 537 | 202 055 |
| Constructions | 1 846 446 | 354 002 | 1 492 444 | 1 222 461 |
| Installations techniques, matériel, outillage | 1 400 076 | 1 144 853 | 255 223 | 314 529 |
| Autres immobilisations corporelles | 2 090 568 | 1 415 032 | 675 536 | 633 409 |
| Immobilisations en cours | 435 238 | | 435 238 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS FINANCIERES*** | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 1 805 | | 1 805 | 1 805 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 112 346 | | 112 346 | 112 346 |
| Prêts | 30 718 | | 30 718 | 27 225 |
| Autres immobilisations financières | 181 639 | | 181 639 | 212 063 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **6 675 744** | **2 964 983** | **3 710 761** | **2 969 118** |
| ***STOCKS ET EN-COURS*** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 75 275 | | 75 275 | 60 825 |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | (2 170) | | (2 170) | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | 1 968 |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| ***CREANCES*** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 2 314 181 | 34 522 | 2 279 659 | 2 270 170 |
| Autres créances | 1 287 011 | | 1 287 011 | 915 025 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| ***DIVERS*** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 2 622 897 | | 2 622 897 | 2 222 571 |
| (dont actions propres : ) | | | | |
| Disponibilités | 551 747 | | 551 747 | 702 045 |
| ***COMPTES DE REGULARISATION*** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 79 739 | | 79 739 | 57 821 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **6 928 679** | **34 522** | **6 894 157** | **6 230 424** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **13 604 424** | **2 999 506** | **10 604 918** | **9 199 542** |

# BILAN PASSIF

| *Rubriques* | *31/12/2012* | *31/12/2011* |
|---|---|---|
| ***FONDS ASSOCIATIFS*** | | |
| ***Fonds propres*** | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 1 800 232 | 1 393 896 |
| *Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelales* | | |
| ***Réserves*** | | |
| Excédents affectés à l'investissement | 8 857 | 8 857 |
| Réserves de compensation | 70 142 | 70 142 |
| Réserves de couverture du BFR | 36 588 | 36 588 |
| Autres réserves | 5 205 426 | 4 715 200 |
| ***Report à nouveau*** | | |
| Report à nouveau | (3 459 276) | (3 218 822) |
| Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | 11 110 | 9 314 |
| Dépenses non opposables aux tiers financeurs | | |
| ***RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)*** | **201 616** | **251 568** |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| Provisions réglementées | | |
| **FONDS ASSOCIATIFS** | **3 874 695** | **3 266 744** |
| **Comptes de liaison** | | |
| ***PROVISIONS*** | | |
| Provisions pour risques | 178 949 | 119 531 |
| Provisions pour charges | 312 163 | 285 743 |
| **PROVISIONS** | **491 112** | **405 274** |
| ***FONDS DEDIES*** | | |
| Sur subvention de fonctionnement | 117 695 | 115 390 |
| Sur autres ressources | | |
| **FONDS DEDIES** | **117 695** | **115 390** |
| ***DETTES*** | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 102 914 | 1 358 764 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 915 726 | 1 096 664 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 994 244 | 2 742 914 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 4 240 | 37 666 |
| Autres dettes | 104 291 | 176 126 |
| ***COMPTES DE REGULARISATION*** | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| **DETTES** | **6 121 416** | **5 412 135** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **10 604 918** | **9 199 542** |

# COMPTE DE RESULTAT

| *Rubriques* | *31/12/2012* | *31/12/2011* |
|---|---|---|
| ***PRODUITS D'EXPLOITATION*** | | |
| Ventes de marchandises | 16 753 | 16 621 |
| Production vendue | | |
| Prestations de services | 11 838 651 | 10 967 125 |
| **MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | **11 855 404** | **10 983 746** |
| Production stockée | (4 138) | 4 633 |
| Production immobilisée | | |
| Dotations et produits de tarification | 4 420 730 | 4 312 935 |
| Subventions d'exploitations et participations | 471 347 | 454 612 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 76 115 | 50 336 |
| Transferts de charges | 5 511 748 | 4 959 098 |
| Autres produits | 15 072 | 7 069 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | **22 346 279** | **20 772 427** |
| ***CHARGES D'EXPLOITATION*** | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 1 159 212 | 1 112 083 |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | (14 449) | (7 217) |
| Autres achats et charges externes | 4 869 929 | 4 609 445 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 689 072 | 676 245 |
| Salaires et traitements | 10 201 889 | 9 438 525 |
| Charges sociales | 4 565 268 | 4 209 250 |
| Autres charges de personnel | | |
| ***DOTATIONS D'EXPLOITATION*** | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 441 376 | 419 972 |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant | 17 548 | 46 604 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | 29 219 | 46 737 |
| Autres charges | 79 255 | 94 138 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | **22 038 319** | **20 645 783** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **307 960** | **126 644** |
| ***QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN*** | | |
| Excédent attribué ou déficit transféré | | |
| Déficit supporté ou excédent transféré | | |
| ***PRODUITS FINANCIERS*** | | |
| De participations | | |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 5 980 | 5 175 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 9 851 | 8 948 |
| **PRODUITS FINANCIERS** | **15 831** | **14 123** |
| ***CHARGES FINANCIERES*** | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 56 838 | 48 611 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | **56 838** | **48 611** |
| **RESULTAT FINANCIER** | **(41 007)** | **(34 488)** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOT** | **266 952** | **92 156** |

# COMPTE DE RESULTAT (suite)

| *Rubriques* | *31/12/2012* | *31/12/2011* |
|---|---|---|
| ***PRODUITS EXCEPTIONNELS*** | | |
| Sur opérations de gestion | 61 398 | 61 183 |
| Sur opérations en capital | 16 652 | 13 003 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 42 689 | 128 665 |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **120 739** | **202 851** |
| ***CHARGES EXCEPTIONNELLES*** | | |
| Sur opérations de gestion | 59 401 | 43 511 |
| Sur opérations en capital | 25 062 | 4 531 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 99 308 | 36 867 |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **183 771** | **84 909** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **(63 032)** | **117 942** |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | 22 482 849 | **20 989 401** |
| **TOTAL DES CHARGES** | 22 278 928 | **20 779 304** |
| **SOLDE INTERMEDIAIRE** | **203 921** | **210 098** |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs | 86 496 | 132 901 |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | 88 801 | 91 430 |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | **201 616** | **251 568** |

| **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 DES COMPTES

# DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **224 273,91** | **243 224,92** |
| **CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS** | **27 260,72** | **46 211,73** |
| 205000 LICENCE D EXPLOITATI | 78 357,33 | 106 600,12 |
| 280500 AMORTISSEMENT LICENC | (51 096,61) | (60 388,39) |
| **AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES** | **197 013,19** | **197 013,19** |
| 208000 AUTRES IMMOB. INCORP | 197 013,19 | 197 013,19 |

| | | |
|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **3 159 978,78** | **2 372 453,90** |
| **TERRAINS** | **301 537,04** | **202 055,00** |
| 211000 TERRAINS BATIS | 301 537,04 | 202 055,00 |
| **CONSTRUCTIONS** | **1 492 443,95** | **1 222 461,03** |
| 213000 CONSTRUCTION/SOL PRO | 1 146 463,20 | 808 223,20 |
| 214100 CONSTRUCTION /SOL AU | 699 982,73 | 699 982,73 |
| 281300 AMORTISSEMENT CONSTR | (166 716,89) | (126 353,46) |
| 281400 AMORTISSEMENT CONSTR | (187 285,09) | (159 391,44) |
| **INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE** | **255 223,16** | **314 529,05** |
| 215000 MATERIEL,OUTILLAGE | 1 400 076,44 | 1 344 962,54 |
| 281500 AMORTISSEMENT MAT ET | (1 144 853,28) | (1 030 433,49) |
| **AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES** | **675 536,15** | **633 408,82** |
| 218100 AGENCEMENT AMENAGEME | 916 524,40 | 873 098,57 |
| 218200 MATERIEL DE TRANSPOR | 788 764,37 | 724 304,64 |
| 218300 MATERIEL INFORMATIQU | 284 889,55 | 266 362,21 |
| 218310 MAT ET MOBILIER BURE | 100 389,41 | 97 706,93 |
| 281810 AMORTISSEMENT AGENCE | (535 333,65) | (560 501,36) |
| 281820 AMORTISSEMENT MAT TR | (541 769,29) | (445 397,89) |
| 281830 AMORTISSEMENT MAT IN | (251 426,94) | (233 275,89) |
| 281831 AMORT MAT MOB BUREAU | (86 501,70) | (88 888,39) |
| **ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES** | **435 238,48** | |
| 238000 IMMOBILISATION EN CO | 435 238,48 | |

# DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **326 508,25** | **353 439,10** |
| **TITRES DE PARTICIPATIONS** | **1 805,24** | **1 805,24** |
| 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 SOCIALES SELIN | 400,00 | 400,00 |
| **AUTRES TITRES IMMOBILISES** | **112 345,88** | **112 345,88** |
| 271381 TITRES PARTICIPATION | 121,96 | 121,96 |
| 271690 PARTS BFCC ET COOPAM | 20 410,50 | 20 410,50 |
| 271691 PARTS SOCIALES CM | 15,00 | 15,00 |
| 272000 DROIT de CREANCE DDA | 91 798,42 | 91 798,42 |
| **PRETS** | **30 718,18** | **27 225,24** |
| 274300 PRETS AU PERSONNEL | 7 761,10 | 4 268,16 |
| 274800 PRETS A LA CONSTRUCT | 22 957,08 | 22 957,08 |
| **AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES** | **181 638,95** | **212 062,74** |
| 275000 DEPâTS ET CAUTIONNEM | 133 806,67 | 164 230,46 |
| 275600 DEPâTS ET CAUTIONNEM | 40 915,75 | 40 915,75 |
| 275690 FONDS GARANTIE MUTL | 6 916,53 | 6 916,53 |

| | | |
|---|---|---|
| **STOCKS** | **73 104,93** | **62 793,15** |
| **MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS** | **75 274,93** | **60 825,45** |
| 311000 STOCK MATIERES PREMI | 10 499,71 | 5 247,05 |
| 311010 STOCK ALIMENTAIRE RE | 18 898,42 | 15 816,11 |
| 311030 STOCK NETTOYAGE | 10 219,00 | 8 993,25 |
| 311060 STOCK BUREAUTIQUE | 22 425,01 | 20 570,28 |
| 311080 STOCK ESPACES VERTS | 1 523,59 | 1 523,59 |
| 321200 STOCKS U.R; | | 607,88 |
| 321410 STOCK NON ALIM RESTO | 7 898,52 | 8 067,29 |
| 321440 STOCK FOURNIT EPI | 3 810,68 | |
| **EN COURS DE PRODUCTION SERVICES** | **(2 170,00)** | |
| 345000 ENCOURS PREST. SERVI | (2 170,00) | |
| **PRODUITS INTERM. ET FINIS** | | **1 967,70** |
| 355000 STOCK PRODUITS FINIS | | 1 967,70 |

# DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| **CLIENTS ET DIVERS** | **2 279 659,21** | **2 270 170,29** |
| **CLIENTS ET COMPTES RATTACHES** | **2 297 405,67** | **2 315 680,68** |
| 411000 CLIENTS | 2 214 768,38 | |
| 41100D CLIENTS | | 2 170 701,58 |
| 411700 CLIENTS RETENUE GARA | 1 946,13 | |
| 41170D CLIENTS RETENUE GARANTIE | | 2 178,22 |
| 413000 EFFETS A RECEVOIR | 3 876,12 | 4 311,72 |
| 416000 CLIENTS DOUTEUX | 76 815,04 | 138 489,16 |
| **CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES** | **16 775,72** | **47 578,97** |
| 418000 FACTURES A ETABLIR | 16 775,72 | 47 578,97 |
| **DEPRECIATIONS CLIENTS** | **(34 522,18)** | **(93 089,36)** |
| 491000 PROVISIONS POUR CREA | (34 522,18) | (93 089,36) |

| | | |
|---|---|---|
| **AUTRES CREANCES** | **1 287 010,93** | **915 024,95** |
| **FOURNISSEURS DEBITEURS** | | **7 360,63** |
| 409700 AVOIR A RECEVOIR | | 7 360,63 |
| **PERSONNEL** | | **560,00** |
| 425000 ACOMPTES ET PRIMES | | 560,00 |
| **SECURITE SOC. ET ORG SOCX** | **2 923,30** | **686,25** |
| 438700 SUBROGATION SS | 1 873,30 | 686,25 |
| 438710 REMBOURSEMENT ARCIL | 1 050,00 | |
| **ETAT ET COLLECTIVITES** | **562 434,90** | **507 763,96** |
| 441710 SUBVENTION FONCTIONN | | 15 556,16 |
| 445620 TVA/IMMOBILISATION | 8 122,06 | 5 213,75 |
| 445660 TVA DEDUCTIBLE / DEB | 12 365,84 | 15 720,66 |
| 445661 TVA DEDUCTIBLE/ENCAI | 15 451,58 | 23 383,62 |
| 445719 TVA COLLECTEE 19,60% | 4 324,08 | |
| 445860 TVA/FC NON PARVENUE | 10 390,59 | 14 374,03 |
| 448000 COTOREP : GARANTIE D | 511 780,75 | 433 515,74 |

.../...

# DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| .../... | | |
| **DEBITEURS DIVERS** | **721 652,73** | **398 654,11** |
| 467000 ASSURANCES A PAYER | | 1 650,00 |
| 467100 DEBITEURS DIVERS | 2 354,86 | |
| 467110 DEBITEUR SCI CALADOR | 151 966,69 | 174 966,69 |
| 467120 DEBITEUR ASSOC ISATI | 1 000,00 | 1 000,00 |
| 467140 DEBITEUR AG2R LA MON | 12 001,97 | 9 537,69 |
| 467150 ASSOC. GINCO | 5 000,00 | |
| 467160 ASSOC. LIEN MESSIDOR | 85 108,76 | |
| 467210 TICKETS RESTAURANT | 87 925,70 | 83 182,50 |
| 467219 STOCK TICKETS CISL | 168,00 | 120,00 |
| 467220 TICKETS SERVICES | 10 685,90 | 6 937,50 |
| 467610 AGEFIPH | | 15 000,00 |
| 467650 CONSEIL REGIONAL | 79 433,00 | 75 000,00 |
| 467816 AUTRES SUBVENTIONS | 20 000,00 | |
| 467818 AUTRES SUB. FONCT. D | 10 000,00 | |
| 467820 SUB EQUIP. A RECEVOIR | 251 305,05 | |
| 467903 UNIFAF | 936,00 | |
| 46790D CREDITEURS A RECEVOIR : | | 29 647,73 |
| 467930 AUTRES SUBV. DIRECCT | 3 766,80 | 1 000,00 |
| 468700 PRODUITS A RECEVOIR | | 612,00 |

| | | |
|---|---|---|
| **TRESORERIE ET DIVERS** | **3 174 643,26** | **2 924 615,02** |
| **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | **2 622 896,54** | **2 222 570,51** |
| 503000 SICAVS BFCC | 1 652 532,58 | 1 922 569,17 |
| 503001 SICAVS CM | 970 363,96 | 300 001,34 |
| **VALEURS A L'ENCAISSEMENT** | | **4 129,79** |
| 511300 EFFET A L'ENCAISSEME | | 4 129,79 |
| | | .../... |

# DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| .../... | | |
| **DISPONIBILITES** | **551 746,72** | **697 914,72** |
| 512000 BFCC FUSIONNE | 76 724,34 | 283 918,06 |
| 512150 CAISSE D'EPARGNE RHO | 994,26 | 129,59 |
| 512160 CAISSE D'EPARGNE liv | 2 353,56 | 3 288,02 |
| 512300 CREDIT MUTUEL FUSIONNE | 433 927,25 | 385 239,62 |
| 512304 CREDIT MUTUEL LIV A | 200,00 | |
| 514001 CCP CAT RHONE | 34 560,26 | 21 572,60 |
| 531101 CAISSE SAIN BEL ESAT | 189,44 | 793,23 |
| 531102 CAISSE LE PRE-VERT | 216,22 | 192,08 |
| 531103 CAISSE TRAITEUR | 325,53 | 414,30 |
| 531104 CAISSE IT DUGUESCLIN | 39,25 | 336,30 |
| 531105 CAISSE RHODIA CHIMIE | 389,77 | 418,72 |
| 531108 CAISSE S.R.H. | 1 044,33 | 764,66 |
| 531109 CAISSE SMAD | 35,00 | 35,00 |
| 531111 CAISSE TGI | 102,96 | 167,99 |
| 541000 REGIE D'AVANCE | 644,55 | 644,55 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | **79 738,69** | **57 820,77** |
| **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | **79 738,69** | **57 820,77** |
| 486000 CHARGES COMPTABILISE | 79 738,69 | 57 820,77 |
| **TOTAL DES COMPTES D'ACTIF** | 10 604 917,96 | 9 199 542,10 |

# DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| **FONDS ASSOCIATIFS** | **3 874 695,47** | **3 266 743,76** |
| **FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE** | **1 800 232,05** | **1 393 895,97** |
| 102300 SUBV EQUIPEMENT M. S | 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 VILLEURBANN | 304,90 | 304,90 |
| 102304 SUBV EQU CPAM | 15 244,90 | 15 244,90 |
| 102305 SUBVENTION D'INVESTI | 523 472,87 | 523 472,87 |
| 102310 SUBV.EQUIPEMENT AUTR | 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 | 8 994,49 | 8 994,49 |
| 102350 SUBVENTION D'EQUIPEM | 487 124,52 | 487 124,52 |
| 102360 SUBVENTION D'INVESTI | 71 255,16 | 44 099,08 |
| 102370 SUBV.D'INVEST CHEQ. | 4 000,00 | 4 000,00 |
| 102380 SUBV. D'INVEST FONDA | 35 000,00 | 35 000,00 |
| 102390 SUBV. D'INVEST. C.R. | 177 665,00 | 24 485,00 |
| 102600 SUB D'INV. AFFECT BI | 46 179,16 | 46 179,16 |
| 103615 SUB. EQUIP. COLLECT. PUBLIQUES | 175 000,00 | |
| 103617 SUB. EQUIP. ORGANIS. PRIVES | 51 000,00 | |
| **AUTRES RESERVES** | **5 321 013,18** | **4 830 786,48** |
| 106800 AUTRES RESERVES | 5 205 426,47 | 4 715 199,77 |
| 106820 RESERVE EXCED. SOCIA | 8 856,84 | 8 856,84 |
| 106850 RESERVE DE TRESORERI | 36 587,76 | 36 587,76 |
| 106860 RESERVE DE COMPENSAT | 70 142,11 | 70 142,11 |
| **RESULTAT SOUS CONTROLE DES TIERS FINANCEURS** | **11 110,41** | **9 314,43** |
| 115009 RES.2009 S/CONT.TIER | 7 675,08 | 7 675,08 |
| 115010 RES.2010 S/CONT.TIER | 2 495,45 | 2 495,45 |
| 115011 RES.2011 S/CONT.TIER | 2 464,64 | |
| 115909 RES.2009 S/CONT. TIE | (630,82) | (630,82) |
| 115910 RES.2010 S/CONT.TIER | (225,28) | (225,28) |
| 115911 RES.2011 S/CONT.TIER | (668,66) | |
| **REPORT A NOUVEAU** | **(3 459 275,80)** | **(3 218 821,59)** |
| 119000 RESULTAT CUMULE A RE | (3 459 275,80) | (3 218 821,59) |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **201 615,63** | **251 568,47** |

# DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| **PROVISIONS** | **491 111,78** | **405 273,50** |
| **PROVISIONS POUR RISQUES** | **178 948,78** | **119 530,50** |
| 151800 PROVISION POUR RISQU | 178 948,78 | 119 530,50 |
| **PROVISIONS POUR CHARGES** | **312 163,00** | **285 743,00** |
| 153000 PROVISION POUR I.D.R | 312 163,00 | 285 743,00 |
| **EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT** | **2 102 914,30** | **1 358 764,38** |
| **EMPRUNTS** | **2 102 914,30** | **1 358 764,38** |
| 164120 EMPRUNT BFCC 2007 | 564 344,46 | 589 690,86 |
| 164121 EMPRUNT CM 2009 | 428 365,99 | 449 198,21 |
| 164122 EMPRUNT CM 2010 | 255 941,14 | 273 435,43 |
| 164123 EMPRUNT CARSAT | 40 717,00 | 42 873,00 |
| 164124 EMPRUNT CM 2012 | 359 334,08 | |
| 164125 EMPRUNT BFCC 2012 | 446 177,05 | |
| 168800 INTERETS COURUS | 8 034,58 | 3 566,88 |
| **FONDS DEDIES** | **117 694,50** | **115 389,57** |
| **SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT** | **117 694,50** | **115 389,57** |
| 194000 FONDS DEDIES SUR SUB | 117 694,50 | 115 389,57 |
| **FOURNISSEURS** | **915 726,41** | **1 096 664,41** |
| **FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES** | **805 703,60** | **984 822,14** |
| 401000 FOURNISSEURS | 800 153,14 | |
| 40100C FOURNISSEURS | | 961 310,22 |
| 403000 EFFETS A PAYER | 5 550,46 | 23 511,92 |
| **FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES** | **110 022,81** | **111 842,27** |
| 408000 FOURNISSEURS FACTURE | 110 022,81 | 111 842,27 |

# DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| **DETTES FISCALES ET SOCIALES** | **2 994 244,19** | **2 742 914,26** |
| **PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES** | **1 415 734,62** | **1 300 268,21** |
| 421000 REMUNERATIONS DUES | 652 249,46 | 607 280,48 |
| 422000 COMITE D ENTREPRISE | 12 653,28 | 15 036,75 |
| 422100 COMITE D'ENT. Prêt s | 15 000,00 | 15 000,00 |
| 425000 ACOMPTES ET PRIMES | 1 700,00 | |
| 426000 AVANCES PERMANENTES | (414,34) | (414,34) |
| 427000 OPPOSITIONS | 658,62 | 394,24 |
| 428210 CONGES A PAYER TH | 200 593,49 | 164 626,63 |
| 428219 CONGES A PAYES ENC | 414 549,95 | 371 737,45 |
| 428900 PRIMES et CHARGES A | 118 744,16 | 126 607,00 |
| **SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX** | **1 460 634,09** | **1 341 096,21** |
| 431000 URSSAF | 392 609,54 | |
| 43100C URSSAF | | 370 713,66 |
| 437200 PREVOYANCE MONTILIEN | 8 152,99 | 7 249,77 |
| 437210 MUTEX | 4 056,92 | 3 352,85 |
| 437300 ARCIL | 394 545,62 | 364 291,25 |
| 437400 APICIL | 68 128,65 | 59 631,66 |
| 437420 AG2R PREVOYANCE | 50 557,84 | 43 101,10 |
| 437500 ASSEDIC | 81,86 | |
| 43750C ASSEDIC | | 8 847,29 |
| 438000 FORMATION PROF CONTI | 162 567,35 | 140 411,17 |
| 438100 AIDE A LA CONSTRUCTI | 39 134,11 | 33 961,32 |
| 438210 PROVISIONS CHARGES/C | 66 322,07 | 55 174,36 |
| 438219 PROVISIONS CHARGES/C | 218 989,19 | 195 656,78 |
| 438720 SUBROGATION AG2R | 565,16 | |
| 438910 CHARGES/SALAIRES PRO | 54 922,79 | 58 705,00 |
| **ETAT ET COLLECTIVITES** | **117 875,48** | **101 549,84** |
| 445510 TVA A DECAISSER | 99 092,00 | 77 139,00 |
| 445715 TVA COLLECTEE 5.5 | 14,25 | 875,30 |
| 445719 TVA COLLECTEE 19,60% | | 2 588,36 |
| 445780 TVA / FAC A ETABLIR | 1 860,74 | |
| 445870 TVA S/FC A ETABLIR | 596,37 | 4 999,47 |
| 447110 ETAT : TAXE S/SALAIR | 16 312,12 | 15 947,71 |

| | | |
|---|---|---|
| **DETTES SUR IMMOBILISATIONS** | **4 240,05** | **37 665,93** |
| **FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS** | **4 240,05** | **37 665,93** |
| 404000 FOURNISSEURS IMMOBIL | 4 240,05 | |
| 40400C FOURNISSEURS IMMOBILISATI | | 37 665,93 |

# DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| **AUTRES DETTES** | **104 291,26** | **176 126,29** |
| **AVOIR A ETABLIR** | **1 782,32** | |
| 419700 AVOIR A ETABLIR | 1 782,32 | |
| **AUTRES COMPTES CREDITEURS** | **81 982,20** | **163 364,46** |
| 467100 DEBITEURS DIVERS | | 3 364,46 |
| 467200 CREDITEUR DIVERS | 1 000,00 | |
| 467500 CREDITEURS DIVERS | 982,20 | |
| 467510 CDAT | 80 000,00 | 160 000,00 |
| **CHARGES A PAYER** | **20 526,74** | **12 761,83** |
| 468600 AUTRES CHARGS A PAYE | 4 407,25 | 7 577,80 |
| 468610 AUTRES CHARGES A PAY | 16 119,49 | |
| 46861C AUTRES CHARGES A PAYER | | 5 184,03 |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL DES COMPTES DE PASSIF** | 10 604 917,96 | 9 199 542,10 |

# DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| **MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | **11 855 403,55** | **10 983 745,66** |
| **VENTES DE MARCHANDISES** | **16 752,71** | **16 620,55** |
| 707060 VENTES FOURN. BUREAU | 16 752,71 | 16 620,55 |
| **PRESTATIONS DE SERVICES** | **11 838 650,84** | **10 967 125,11** |
| 706010 VENTES RESTAURANTS | 358 926,55 | 373 722,44 |
| 706011 VENTES PORTAGE | 16 639,17 | 5 457,36 |
| 706020 VENTES MACONNERIES | 162 216,61 | 167 855,69 |
| 706030 VENTES PROPRETE | 1 463 690,29 | 1 209 971,56 |
| 706060 VENTES BUREAUTIQUE | 1 412 191,18 | 1 435 422,32 |
| 706061 VENTE PRESTATION | 7 689,65 | 1 121,96 |
| 706070 VENTES E.P.I. | 2 048 015,26 | 1 802 376,96 |
| 706071 Ventes Prestations | 4 319,21 | |
| 706072 EPI VILLEFRANCHE | 81 125,00 | 70 836,00 |
| 706080 VENTES ESPACES VERTS | 3 315 250,85 | 2 812 511,21 |
| 706081 VENTES ESPACES VERTS | 7 660,00 | |
| 706082 VENTES ESPACES VERTS | 11 190,00 | |
| 706090 VENTES SERVICES | 34 800,25 | 26 776,98 |
| 706091 VENTES UR | 198 275,37 | 185 401,91 |
| 708410 PRESTATIONS DIVERSES | | 2 694,50 |
| 708411 PRESTATIONS FORMATIO | 10 150,00 | 10 686,40 |
| 708500 TRANSPORT SUR VENTES | 62 839,56 | 78 524,69 |
| 708501 FRAIS AFFANCH. REFAC | 591 429,60 | 778 447,60 |
| 708502 REFACTURATIONS TRANS | 69 180,68 | 80 258,77 |
| 706210 VENTES RESTAURANTS | 1 391 373,32 | 1 397 415,56 |
| 706211 VENTES PORTAGE | 444 740,51 | 436 858,85 |
| 706220 VENTES PETITES MACON | 67 372,95 | 67 459,28 |
| 706260 VENTES INTERFACE | 16 889,09 | 19 935,43 |
| 706280 VENTES ESPACES VERTS | 6 714,34 | 2 394,64 |
| 706291 VENTES SAE | | 995,00 |
| 706411 VENTES PORTAGES A 5. | 55 971,40 | |

# DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| **AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION** | **10 490 875,23** | **9 788 681,15** |
| **PRODUCTION STOCKEE** | **(4 137,70)** | **4 632,53** |
| 713400 VARIATION E.C. PREST | (2 170,00) | 2 664,83 |
| 713500 VARIATION E.C. UR | (1 967,70) | 1 967,70 |
| **SUBVENTIONS D'EXPLOITATION** | **4 892 077,30** | **4 767 546,31** |
| 731600 DOTATION GLOBALE ARS | 4 420 730,01 | 4 312 934,61 |
| 741300 SUBVENTION DIRECCTE | 202 954,00 | 172 732,00 |
| 742110 SUBVENTION AGEFIPH | | 55 000,00 |
| 743100 ALLEGEMENT | | 11 800,35 |
| 743110 AUTRES SUBV. REGIONA | 181 267,00 | 155 000,00 |
| 747000 AUTRES SUBVENTIONS P | 87 126,29 | 60 079,35 |
| **REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE** | **5 587 863,21** | **5 009 433,47** |
| 781500 REPRISE PROVISION I.D.R. | | 20 802,00 |
| 781740 REPRISE/PROVISIONS / | 76 115,23 | 29 533,68 |
| 791000 TRANSFERT DE CHARGES | 990,92 | |
| 791010 GARANTIE DE RESSOURC | 4 033 520,96 | 3 629 459,83 |
| 791020 GARANTIE DE RESSOURC | 953 858,06 | 905 686,43 |
| 791110 AVANTAGE EN NATURE T | 56 848,00 | 60 959,70 |
| 791119 AVANTAGE EN NATURE E | 15 115,80 | 14 722,32 |
| 791410 REMBOURSEMENTS DES R | 7 997,37 | 9 093,75 |
| 791419 REMBOURSEMENTS DES R | 1 460,69 | 2 211,24 |
| 791439 AV.EN NATURE NET/VEH | 26 755,00 | 21 675,00 |
| 791609 TRANSF CHARGES ENC. | 8 763,81 | |
| 791810 REMB SALAIRES TH | 19 126,40 | 4 845,53 |
| 791817 REMBOURSEMENT UNIFAF | 164 180,80 | 29 449,73 |
| 791819 REMB SALAIRES ET DEP | 141 155,77 | 280 994,26 |
| 791831 TRANSFERT DE FRAIS | 81 974,40 | |
| **AUTRES PRODUITS** | **15 072,42** | **7 068,84** |
| 756000 COTISATIONS | 2 010,00 | 1 660,00 |
| 758000 ECART DE REGLEMENTS | 3 817,54 | 416,05 |
| 758100 PRODUITS DIVERS | 4 652,95 | 612,60 |
| 758810 PRODUITS DIVERS DE G | 4 591,93 | 4 380,19 |

# DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| **ACHATS** | **(1 144 762,03)** | **(1 104 866,61)** |
| **ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.** | **(1 159 211,51)** | **(1 112 083,19)** |
| 601100 ACHATS RESTAURANTS | (740 093,70) | (715 444,90) |
| 601130 ACHATS PROPRETE | (86 048,53) | (69 606,31) |
| 601150 ACHATS PETITES MACON | (21 406,17) | (39 850,24) |
| 601160 ACHATS BUREAUTIQUE | (57 871,21) | (55 555,15) |
| 601161 ACHATS REPRO | (38 265,76) | (38 593,52) |
| 601163 ACHAT FACONNAGE | (24 270,85) | (33 096,46) |
| 601170 ACHATS PRESTATION | (3 163,59) | (1 368,66) |
| 601180 ACHATS ESPACES VERTS | (128 620,72) | (105 213,91) |
| 601190 ACHATS S.A.E. | (497,42) | (484,50) |
| 601191 ACHATS S.A.E. | (22 474,29) | (17 269,83) |
| 601200 JETABLES | (36 499,27) | (35 599,71) |
| **VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR** | **14 449,48** | **7 216,58** |
| 603100 VARIATION DE STOCK | 5 252,66 | 2 470,87 |
| 603110 VARIATION STOCK REST | 3 082,31 | (1 506,20) |
| 603130 VARIATION STOCK NETT | 1 225,75 | 4 940,04 |
| 603160 VARIATION STOCK BURE | 1 854,73 | 3 295,13 |
| 603170 VARIATION STOCK MP SAE | | (452,22) |
| 603180 VARIATION STOCK E.V. | | 1 523,59 |
| 603200 VARIATION STOCK UR | (607,88) | 607,88 |
| 603210 VAR STOCK NON ALIM R | (168,77) | (3 662,51) |
| 603240 VARIATION STOCK EPI | 3 810,68 | |

| | | |
|---|---|---|
| **AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES** | **(4 869 928,76)** | **(4 609 444,61)** |
| **ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES** | **(604 864,87)** | **(391 181,34)** |
| 604000 SOUS TRAITANCE | (544 208,64) | (368 745,84) |
| 604005 SOUS-TRAITANCE | (60 656,23) | (22 435,50) |

.../...

# DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| .../... | | |
| **MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES** | **(624 532,27)** | **(543 810,78)** |
| 606000 PETIT MATERIEL HOTEL | (5 748,96) | (7 379,97) |
| 606110 EAUX | (15 040,73) | (12 193,21) |
| 606120 EDF | (107 796,29) | (80 944,09) |
| 606130 GDF | (27 390,38) | (22 678,45) |
| 606200 PHARMACIE | (534,08) | (922,42) |
| 606260 CARBURANTS | (244 568,53) | (196 304,98) |
| 606270 CARBURANTS FIOUL | (5 080,00) | (6 056,32) |
| 606300 PRODUITS D'ENTRETIEN | (29 162,82) | (29 726,11) |
| 606400 FOURNITURES DE BUREA | (38 430,56) | (36 133,06) |
| 606401 FOURNITURE INFORMATI | (317,21) | (481,53) |
| 606800 FOURNITURES ET PETIT | (90 536,17) | (103 546,58) |
| 606810 FLEURS DECORATION PH | (1 418,06) | (3 636,53) |
| 606820 VETEMENTS DE TRAVAIL | (58 508,48) | (43 807,53) |
| **RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS** | **4 177,42** | **3 177,73** |
| 609600 RRR OBTENUS | 4 177,42 | 3 177,73 |
| **REDEVANCES DE CREDIT-BAIL** | **(19 069,93)** | **(16 742,18)** |
| 612200 CREDIT BAIL MATERIEL | (8 404,56) | (8 580,39) |
| 612230 CREDIT BAIL VEHICULE | (10 665,37) | (8 161,79) |
| **LOCATIONS** | **(1 120 213,87)** | **(996 622,33)** |
| 613200 LOCATIONS IMMOBILIER | (699 063,42) | (607 550,78) |
| 613530 LOCATION VEHICULES | (232 632,54) | (229 828,73) |
| 613531 LOCATION VEHICULE PO | (5 739,36) | (6 966,26) |
| 613580 LOCATIONS MAT/CONTRA | (60 682,32) | (44 571,94) |
| 613581 LOCATION MAT PONCTUE | (35 859,09) | (16 081,41) |
| 613582 CONTRAT COPIEUR BUR | (86 237,14) | (91 623,21) |
| **CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE** | **(27 733,08)** | **(16 271,02)** |
| 614000 CHARGES COPROPRIETE | (27 733,08) | (16 271,02) |
| **ENTRETIEN ET REPARATIONS** | **(304 818,00)** | **(291 220,47)** |
| 615220 ENTRETIEN BATIMENT | (35 839,58) | (47 829,36) |
| 615221 ENTRETIEN BAT. | | (190,62) |
| 615520 ENTRETIEN VEHICULES | (83 961,10) | (61 451,74) |
| 615580 ENTRETIEN MATERIELS | (94 548,75) | (81 532,40) |
| 615581 COêT COPIE | (65 757,58) | (42 189,75) |
| 615582 MAINTENANCE COPIEURS | (17 678,25) | (41 683,10) |
| 615600 MAINTENANCE INFO | (7 032,74) | (16 343,50) |
| | | .../... |

# DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| .../... | | |
| **PRIMES D'ASSURANCES** | **(150 762,55)** | **(109 895,31)** |
| 616100 ASS MULTIRISQUE | (57 890,93) | (37 724,64) |
| 616300 ASS MAT DE TRANSPORT | (78 591,21) | (57 018,19) |
| 616400 ASS RISQUE D'EXPLOIT | (5 025,02) | (5 418,97) |
| 616500 ASS RESP CIVILE | (9 255,39) | (9 733,51) |
| **DIVERS** | **(28 148,29)** | **(24 023,47)** |
| 618100 COTISATIONS | (13 229,45) | (8 140,69) |
| 618300 DOCUMENTATIONS | (7 091,25) | (9 381,72) |
| 618400 FRAIS DE RECRUTEMENT | (490,00) | (922,34) |
| 618810 REPAS TH NON ESAT | (7 337,59) | (5 578,72) |
| **PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE** | **(364 336,67)** | **(407 197,69)** |
| 621030 PRIMES STAGIAIRES TH | (3 362,40) | (3 576,80) |
| 621039 PRIMES STAGIAIRES EN | (3 388,10) | (1 240,51) |
| 621110 ORG. INTERIM TRAVAIL | (54 853,93) | (34 197,86) |
| 621119 ORG. INTERIM ENCADRE | (302 732,24) | (368 182,52) |
| **REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES** | **(172 602,80)** | **(172 390,29)** |
| 622600 HONORAIRES | | (6 000,00) |
| 622630 COMMISSAIRES AUX COM | (32 927,82) | (29 000,00) |
| 622700 FRAIS D'ACTES ET DE | (2 073,10) | (11,00) |
| 622800 AUTRES HONORAIRES et | (137 601,88) | (137 379,29) |
| **PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES** | **(43 204,31)** | **(38 543,93)** |
| 623000 FRAIS DE COMMUNICATI | (23 895,65) | (13 265,14) |
| 623100 ANNONCES PUBLICATION | (13 886,43) | (16 899,80) |
| 623400 CADEAUX CLIENTS | (4 175,23) | (8 065,89) |
| 623800 POURBOIRES ET DONS | (1 247,00) | (313,10) |
| **TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL** | **(176 945,26)** | **(182 927,73)** |
| 624100 TRANSPORT DE BIENS | (512,40) | (465,46) |
| 624200 TRANSPORT SUR VENTES | (69 803,73) | (69 483,18) |
| 624202 FRAIS TRANSPORTEURS | (53 015,91) | (63 572,22) |
| 624400 FRAIS DE DEPLACEMENT | (42 613,31) | (36 217,33) |
| 624700 TRANSPORT DES USAGER | (10 999,91) | (13 189,54) |
| | | .../... |

# DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| .../... | | |
| **DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS** | **(186 668,67)** | **(211 347,19)** |
| 625100 VOYAGES CONGRES HâTE | (16 804,90) | (12 933,76) |
| 625110 IK / PAYES TH | (26 594,44) | (29 674,15) |
| 625119 IK / PAYES ENC | (70 798,16) | (71 308,29) |
| 625120 REMBOURS TRANS. PERS | (4 601,85) | (3 276,83) |
| 625129 REMB. TRANSPORT PERS | (5 166,34) | (3 458,30) |
| 625500 FRAIS DE DEMENAGEMEN | (10 356,14) | (54 427,73) |
| 625505 FRAIS DE DEMENAG. IN | (225,00) | |
| 625600 MISSIONS : repas du | (42 225,14) | (27 976,13) |
| 625700 RECEPTION : autres i | (9 896,70) | (8 292,00) |
| **FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS** | **(664 389,78)** | **(898 870,19)** |
| 626000 FRAIS POSTAUX | | (279,26) |
| 626300 AFFRANCHISSEMENTS | (28 917,16) | (26 569,77) |
| 626301 AFFRANCHISSEMENT REF | (547 298,45) | (791 655,39) |
| 626500 TELEPHONE | (45 930,73) | (42 537,51) |
| 626510 TELEPHONES PORTABLES | (38 027,33) | (33 537,81) |
| 626520 TELECOPIES | (4 216,11) | (4 290,45) |
| **SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES** | **(25 227,82)** | **(24 392,83)** |
| 627000 SERVICES BANCAIRES | (155,09) | (10,41) |
| 627500 FRAIS DE BANQUE | (457,87) | (383,82) |
| 627800 CHARGES/TR ET TS | (14 754,95) | (13 453,63) |
| 627810 FRAIS BANCAIRES AUTR | (9 859,91) | (10 544,97) |
| **DIVERS** | **(360 588,01)** | **(287 185,59)** |
| 628100 BLANCHISSERIE | (25 458,85) | (22 984,16) |
| 628200 REPAS DU PERSONNEL / | (35 929,64) | (102 115,44) |
| 628300 MENAGE | (1 415,66) | (1 565,70) |
| 628400 PRESTATIONS INFORMAT | (188 752,84) | (72 213,15) |
| 628830 AUTRES PRESTATIONS | (83 940,63) | (77 413,01) |
| 628833 FRAIS PASSMO | (22 896,00) | (10 860,00) |
| 628899 COUT SITE AFFECTE | (2 194,39) | (34,13) |

# DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| **IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES** | **(689 072,49)** | **(676 245,04)** |
| **IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS** | **(645 994,49)** | **(650 753,87)** |
| 631119 TAXES S/SALAIRES ENC | (100 588,35) | (97 350,30) |
| 633300 COUT FORMATIONS TH | (240 401,17) | (266 121,01) |
| 633309 COUT FORMATION ENC | (58 974,29) | (72 430,46) |
| 633310 FORMATION PROF TH | (105 443,35) | (80 833,78) |
| 633319 FORMATION PROF ENC | (107 245,54) | (103 685,12) |
| 633410 PART EFFORT CONS TH | (12 468,58) | (10 930,24) |
| 633419 PART EFFORT CONS ENC | (20 873,21) | (19 402,96) |
| **AUTRES IMPOTS ET TAXES** | **(43 078,00)** | **(25 491,17)** |
| 635100 AUTRES IMPâTS | (1 780,50) | (2 190,87) |
| 635120 TAXES FONCIERES | (40 724,65) | (22 037,80) |
| 635400 DROITS TIMBRES ET VI | (572,85) | (1 262,50) |

| | | |
|---|---|---|
| **CHARGES DE PERSONNEL** | **(14 767 157,15)** | **(13 647 774,96)** |
| **SALAIRES ET TRAITEMENTS** | **(10 201 889,21)** | **(9 438 525,25)** |
| 641110 SALAIRES TH : PART E | (2 473 059,61) | (2 196 104,77) |
| 641119 SALAIRES ENCADREMENT | (4 578 733,03) | (4 261 739,05) |
| 641129 PREAVIS NON EFFECTUES ENC | | (975,86) |
| 641139 SALAIRES DIF | (394,04) | |
| 641210 SALAIRES TH : PART G | (2 657 413,43) | (2 472 141,54) |
| 641310 PRIMES TH | (105 334,71) | (91 097,09) |
| 641319 PRIMES ENC | (140 307,79) | (207 628,89) |
| 641410 AVANTAGE EN NATURE T | (56 848,00) | (60 287,70) |
| 641419 AVANTAGE EN NATURE E | (15 115,80) | (14 665,20) |
| 641439 AV.EN NATURE BRUT/VE | (27 008,89) | (26 076,70) |
| 641440 INDEMNITES DIVERSES | (160,00) | (6 000,00) |
| 641449 INDEMNITES DIVERSES | (4 062,49) | |
| 641510 INDEMNITES LICENCIEM | (16 518,95) | (11 454,87) |
| 641519 INDEMNITES LICENCIEM | (32 388,86) | (47 921,61) |
| 641910 PROVISIONS CP SALAIR | (29 216,98) | (50 159,41) |
| 641919 PROVISIONS CP SALAIR | (49 562,40) | (4 101,96) |
| 641920 PROVISIONS PRIMES TH | 3 915,00 | (3 255,00) |
| 641929 PROVISIONS PRIMES EN | (7 850,00) | 42 440,00 |
| 643619 INDEM. TRANSACTION E | (5 700,00) | |
| 643710 INDEMN. DEPART RETRA | (4 277,09) | (4 000,00) |
| 643719 INDEMN. DEPART RETRA | (1 852,14) | (23 355,60) |

.../...

# DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| .../... | | |
| **CHARGES SOCIALES** | **(4 565 267,94)** | **(4 208 929,71)** |
| 645110 URSSAF TH | (1 639 095,69) | (1 483 103,51) |
| 645119 URSSAF ENCADREMENT | (1 488 157,84) | (1 405 652,34) |
| 645120 TAXES/TRANSPORT TRAV | (24 230,80) | (23 445,40) |
| 645129 TAXES/TRANSPORT ENCA | (51 519,23) | (49 771,10) |
| 645150 REDUCTION FILLON TH | 388 760,83 | 315 287,19 |
| 645159 REDUCTION FILLON ENC | 155 552,44 | 114 039,77 |
| 645210 RETRAITE ET PREVOYAN | (251 365,37) | (225 965,14) |
| 645219 RETRAITE ET PREVOYAN | (342 847,89) | (314 286,88) |
| 645220 PREVOYANCE TH26 | (21 011,71) | (15 666,79) |
| 645229 PREVOYANCE ENC26 | (6 781,91) | (6 457,60) |
| 645230 A.G.F.F. TRV | (61 398,74) | (55 819,64) |
| 645239 A.G.F.F. ENC | (69 365,02) | (65 742,07) |
| 645240 AG2R PREVOY. TH | (34 250,37) | (30 979,07) |
| 645249 AG2R PREVOYANCE | (51 917,74) | (49 704,26) |
| 645310 APICIL TH MUTUELLE | (15 944,69) | (12 093,25) |
| 645319 RETRAITE ET PREVOYAN | (97 754,92) | (95 909,84) |
| 645410 ASSEDIC TH | (76 832,70) | (65 139,64) |
| 645419 ASSEDIC ENCADREMENTS | (204 436,35) | (194 941,86) |
| 645610 COMITE ENTREPRISE TH | (25 017,01) | (22 518,32) |
| 645619 COMITE ENTREPRISE EN | (61 996,52) | (58 389,74) |
| 645910 CHARGES SOC/CP TH | (9 883,68) | (15 847,62) |
| 645919 CHARGES SOC/CP ENC | (25 019,74) | (4 614,41) |
| 645920 CHARGES/PROVISIONS P | 1 939,00 | (1 251,00) |
| 645929 CHARGES/PROVISIONS P | 14 637,46 | 23 675,00 |
| 647510 MEDECINE DU TRAVAIL | (57 975,29) | (54 739,22) |
| 647519 MEDECINE DU TRAVAIL | (14 574,65) | (13 914,42) |
| 647610 PART PATRONALE TS-TR | (348 358,01) | (256 847,50) |
| 647619 PART PATRONALE TR-TS | (146 421,80) | (139 131,05) |
| **AUTRES CHARGES DE PERSONNEL** | | **(320,00)** |
| 648129 REMBOURSEMENT ARCIL | | (320,00) |

# DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| **DOTATIONS D'EXPLOITATION** | **(488 143,06)** | **(513 313,63)** |
| **AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS** | **(441 376,01)** | **(419 972,28)** |
| 681100 Dot. amort. s/immobi | | (788,22) |
| 681110 DOT AMORT LOGICIEL | (19 951,01) | (9 688,23) |
| 681122 DOT AMORTISSEMENT MA | (115 414,05) | (112 593,86) |
| 681123 DOT AMORTISSEMENT MA | (23 297,44) | (22 079,87) |
| 681124 DOT AMORTISSEMENT CO | (68 257,08) | (63 400,67) |
| 681125 DOT AMORTISSEMENT MA | (148 888,09) | (140 224,66) |
| 681126 DOT AMORTISSEMENT MA | (3 354,58) | (4 753,69) |
| 681128 DOT AMORTISSEMENT AG | (62 213,76) | (66 443,08) |
| **DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT** | **(17 548,05)** | **(46 604,35)** |
| 681740 PROVISIONS CLIENTS D | (17 548,05) | (46 604,35) |
| **PROVISIONS** | **(29 219,00)** | **(46 737,00)** |
| 681500 DOTATION PROVISION I | (29 219,00) | (46 737,00) |

| | | |
|---|---|---|
| **AUTRES CHARGES** | **(79 255,41)** | **(94 138,19)** |
| **CHARGES DIV DE GESTION COURANTE** | **(79 255,41)** | **(94 138,19)** |
| 654000 PERTE CREANCES IRREC | (3 929,19) | |
| 654100 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES | | (80 720,55) |
| 654410 CREANCES EXERC ANTE | (62 854,91) | (8 476,83) |
| 657800 SUBV. REVERSEES PAR | (8 000,00) | |
| 658000 ECART DE REGLEMENTS | (1 614,77) | (3 187,30) |
| 658100 CHARGES DIVERSES | (1 646,50) | (1 337,40) |
| 658810 CHARGES DIV GESTION | (1 210,04) | (416,11) |

| | | |
|---|---|---|
| **PRODUITS FINANCIERS** | **15 830,68** | **14 123,07** |
| **AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES** | **5 979,96** | **5 174,79** |
| 768010 AUTRE PRODUITS FINAN | 5 979,96 | 5 174,79 |
| **PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL** | **9 850,72** | **8 948,28** |
| 767010 PRODUIT CESSION VMP | 9 850,72 | 8 948,28 |

# DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| **CHARGES FINANCIERES** | **(56 838,12)** | **(48 611,19)** |
| **INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES** | **(56 838,12)** | **(48 611,19)** |
| 661100 INTERETS D'EMPRUNTS | (56 838,12) | (48 395,39) |
| 661500 INTERETS BANCAIRES | | (103,47) |
| 665000 ESCOMPTE ACCORDES | | (112,33) |

| | | |
|---|---|---|
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **120 739,17** | **202 851,47** |
| **PRODUITS EXCEPT DE GESTION** | **61 398,15** | **61 183,09** |
| 770000 PRODUITS EXCEPTIONNE | 1 299,58 | 1 869,34 |
| 771300 DONS, LIBERALITES | 1 270,00 | |
| 771800 PRODUITS EXCEPT.OP.G | 30 182,08 | 28 348,00 |
| 772000 PRODUITS/EXERCICES A | 28 646,49 | 30 965,75 |
| **PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL** | **16 652,01** | **13 003,02** |
| 775000 PRODUITS CESSIONS EL | 800,00 | |
| 775200 PRODUITS CESSION ELE | 12 246,64 | 13 003,02 |
| 778800 PRODUITS EXCEP. DIVE | 3 605,37 | |
| **REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES** | **42 689,01** | **128 665,36** |
| 787500 REPRISE SUR PROVISIO | 42 689,01 | 128 665,36 |

| | | |
|---|---|---|
| **REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.** | **86 495,87** | **132 900,62** |
| **REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.** | **86 495,87** | **132 900,62** |
| 789000 REPRISES SUR FONDS D | 86 495,87 | 132 900,62 |

# DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **(183 771,05)** | **(84 909,27)** |
| **CHARGES EXCEPT DE GESTION** | **(59 400,81)** | **(43 510,85)** |
| 671000 CHARGES EXCEPTIONNEL | (4,89) | (140,30) |
| 671200 AMENDES ET PENALITES | (650,20) | (247,90) |
| 671400 CREANCES DEVENUES IR | (335,15) | (353,00) |
| 671600 AUTRES CHGES EXCEPTI | (21 639,90) | (7 086,13) |
| 671800 CHARGES EXCE. OP. GE | (1 711,79) | (828,45) |
| 672000 CHARGES/EXERCICES AN | (35 058,88) | (34 855,07) |
| **CHARGES EXCEPT EN CAPITAL** | **(25 061,95)** | **(4 531,24)** |
| 675200 VNC ELEMENTS ACTIF C | (24 261,95) | (2 052,64) |
| 678100 SINISTRES ET VOLS | (800,00) | (2 478,60) |
| **DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS** | **(99 308,29)** | **(36 867,18)** |
| 687510 PROVISIONS PR RISQUE | (99 308,29) | (36 867,18) |

| | | |
|---|---|---|
| **ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES** | **(88 800,80)** | **(91 430,00)** |
| **ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES** | **(88 800,80)** | **(91 430,00)** |
| 689000 DOT.PROV.FONDS DEDIE | (3 766,80) | (5 000,00) |
| 689400 ENGT A REALISER SUB | (85 034,00) | (86 430,00) |

| | | |
|---|---|---|
| **RESULTAT** | 201 615,63 | 251 568,47 |

# ANNEXE

# IMMOBILISATIONS

| *Rubriques* | *Début d'exercice* | *Réévaluation* | *Acquisit., apports* |
|---|---|---|---|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT | | | |
| AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | **303 613** | | **1 000** |
| Terrains | 202 055 | | 99 482 |
| *Dont composants* | | | |
| Constructions sur sol propre | 808 223 | | 338 240 |
| Constructions sur sol d'autrui | 699 983 | | |
| Const. Install. générales, agencements, aménagements | | | |
| Install. techniques, matériel et outillage industriels | 1 344 963 | | 91 593 |
| Installations générales, agencements, aménagements | 873 099 | | 132 843 |
| Matériel de transport | 724 305 | | 103 718 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 364 069 | | 32 097 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 435 238 |
| Avances et acomptes | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **5 016 696** | | **1 233 212** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | 1 805 | | |
| Autres titres immobilisés | 112 346 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 239 288 | | 3 069 |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **353 439** | | **3 069** |
| **TOTAL GENERAL** | **5 673 748** | | **1 237 281** |

| *Rubriques* | *Virement* | *Cession* | *Fin d'exercice* | *Valeur d'origine* |
|---|---|---|---|---|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES | | **29 243** | **275 371** | |
| Terrains | | | 301 537 | |
| Constructions sur sol propre | | | 1 146 463 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 699 983 | |
| Constructions, installations générales, agencements | | | | |
| Installations techn.,matériel et outillages industriels | | 36 479 | 1 400 076 | |
| Installations générales, agencements divers | | 89 417 | 916 524 | |
| Matériel de transport | | 39 258 | 788 764 | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 10 888 | 385 279 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 435 238 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | **176 042** | **6 073 866** | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 1 805 | |
| Autres titres immobilisés | | | 112 346 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 30 000 | 212 357 | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | **30 000** | **326 508** | |
| **TOTAL GENERAL** | | **235 285** | **6 675 744** | |

# AMORTISSEMENTS

| *Rubriques* | *Début d'exercice* | *Dotations* | *Reprises* | *fin d'exercice* |
|---|---|---|---|---|
| FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | **60 388** | **19 951** | **29 243** | **51 097** |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 126 353 | 40 363 | | 166 717 |
| Constructions sur sol d'autrui | 159 391 | 27 894 | | 187 285 |
| Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 030 433 | 148 888 | 34 468 | 1 144 853 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 560 501 | 62 214 | 87 381 | 535 334 |
| Matériel de transport | 445 398 | 115 414 | 19 043 | 541 769 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 322 164 | 26 652 | 10 888 | 337 929 |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **2 644 242** | **421 425** | **151 780** | **2 913 887** |
| **TOTAL GENERAL** | **2 704 630** | **441 376** | **181 023** | **2 964 983** |

***VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES***

| *Rubriques* | *Dotations* | | | *Reprises* | | | *Mouvements amortissements fin exercice* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Différentiel de durée et autres* | *Mode dégressif* | *Amort.fisc. exception.* | *Différentiel de durée et autres* | *Mode dégressif* | *Amort.fisc. exception.* | |
| FRAIS ETBL | | | | | | | |
| AUT. INC. | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| *Construct.* | | | | | | | |
| - sol propre | | | | | | | |
| - sol autrui | | | | | | | |
| - installations | | | | | | | |
| Install. Tech. | | | | | | | |
| Install. Gén. | | | | | | | |
| Mat. Transp. | | | | | | | |
| Mat bureau | | | | | | | |
| Embal récup. | | | | | | | |
| **CORPOREL.** | | | | | | | |
| **Acquis. titre** | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |

| *Charges réparties sur plusieurs exercices* | *Début d'exercice* | *Augmentations* | *Dotations* | *Fin d'exercice* |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

# PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

| *Rubriques* | *Début d'exercice* | *Dotations* | *Reprises* | *Fin d'exercice* |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers, pétroliers | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | |
| Implantations étrangères avant 01/01/92 | | | | |
| Implantations étrangères après 01/01/92 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| 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, obligations similaires | 285 743 | 29 219 | 2 799 | 312 163 |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis. | | | | |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 119 531 | 99 308 | 39 890 | 178 949 |
| **PROVISIONS RISQUES ET CHARGES** | **405 274** | **128 527** | **42 689** | **491 112** |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciations immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participation | | | | |
| Dépréciations autres immobilis. financières | | | | |
| Dépréciations stocks et en cours | | | | |
| Dépréciations comptes clients | 93 089 | 17 548 | 76 115 | 34 522 |
| Autres dépréciations | | | | |
| **DEPRECIATIONS** | **93 089** | **17 548** | **76 115** | **34 522** |
| **TOTAL GENERAL** | **498 363** | **146 075** | **118 804** | **525 634** |
| Dotations et reprises d'exploitation | | 46 767 | 76 115 | |
| Dotations et reprises financières | | | | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | | 99 308 | 42 689 | |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice | | | | |

# CREANCES ET DETTES

| *ETAT DES CREANCES* | *Montant brut* | *1 an au plus* | *plus d'un an* |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 30 718 | 30 718 | |
| Autres immobilisations financières | 181 639 | | 181 639 |
| Clients douteux ou litigieux | 76 815 | 76 815 | |
| Autres créances clients | 2 237 366 | 2 237 366 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 414 | 414 | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 2 923 | 2 923 | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | | | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | 50 654 | 50 654 | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | 511 781 | 511 781 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 721 653 | 721 653 | |
| Charges constatées d'avance | 79 739 | 79 739 | |
| **TOTAL GENERAL** | **3 893 702** | **3 712 064** | **181 639** |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 11 500 | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 8 085 | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| *ETAT DES DETTES* | *Montant brut* | *1 an au plus* | *plus d'1 an,-5 ans* | *plus de 5 ans* |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine | 2 102 914 | 91 969 | 462 172 | 1 548 773 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 915 726 | 915 726 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 416 149 | 1 416 149 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 460 634 | 1 460 634 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | | | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | 101 563 | 101 563 | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 16 312 | 16 312 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 4 240 | 4 240 | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 104 291 | 104 291 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **6 121 831** | **4 110 886** | **462 172** | **1 548 773** |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 809 334 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 69 651 | | | |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés | | | | |

# DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

| | 31/12/2012 |
|---|---|
| **PRODUITS A RECEVOIR** | **19 133,86** |
| **CLIENTS ET COMPTES RATTACHES** | **16 775,72** |
| 418000 FACTURES A ETABLIR | 16 775,72 |
| **AUTRES CREANCES** | **2 358,14** |
| 438700 SUBROGATION SS | 1 873,30 |
| 438710 REMBOURSEMENT ARCIL | 1 050,00 |
| 438720 SUBROGATION AG2R | (565,16) |

| | |
|---|---|
| **TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR** | 19 133,86 |

# DETAIL DES CHARGES A PAYER

| | 31/12/2012 |
|---|---|
| **CHARGES A PAYER** | **1 413 922,40** |
| **EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES** | **8 034,58** |
| 168800 INTERETS COURUS | 8 034,58 |
| **DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH** | **110 022,81** |
| 408000 FOURNISSEURS FACTURE | 110 022,81 |
| **DETTES FISCALES ET SOCIALES** | **1 275 338,27** |
| 428210 CONGES A PAYER TH | 200 593,49 |
| 428219 CONGES A PAYES ENC | 414 549,95 |
| 428900 PRIMES et CHARGES A | 118 744,16 |
| 438000 FORMATION PROF CONTI | 162 567,35 |
| 438100 AIDE A LA CONSTRUCTI | 39 134,11 |
| 438210 PROVISIONS CHARGES/C | 66 322,07 |
| 438219 PROVISIONS CHARGES/C | 218 989,19 |
| 438710 REMBOURSEMENT ARCIL | (1 050,00) |
| 438720 SUBROGATION AG2R | 565,16 |
| 438910 CHARGES/SALAIRES PRO | 54 922,79 |
| **AUTRES DETTES** | **20 526,74** |
| 468600 AUTRES CHARGS A PAYE | 4 407,25 |
| 468610 AUTRES CHARGES A PAY | 16 119,49 |

| | |
|---|---|
| **TOTAL DES CHARGES A PAYER** | 1 413 922,40 |

# CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

| *Nature des charges* | *Montant* | *Imputation au compte* |
|---|---|---|
| Provisions pour risques et charges | 99 308 | 687510 |
| Charges sur exercices antérieurs | 35 059 | 672000 |
| Valeurs nettes comptables cessions d'actif | 24 262 | 675200 |
| Divers (créances irréc, autres charges excepti.) | 25 142 | 671600 671000 |
| **TOTAL** | **183 771** | |

| *Nature des produits* | *Montant* | *Imputation au compte* |
|---|---|---|
| Reprise sur Provision | 42 689 | 787500 |
| Produits sur exercices antérieurs | 28 646 | 772000 |
| Produits cession d'actif | 13 047 | 775200 |
| Remboursement sinistre | 28 509 | 771800 |
| Divers (dons, régul diverses) | 7 848 | 770000 |
| **TOTAL** | **120 739** | |

# DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | 31/12/2012 |
|---|---|
| **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | **79 738,69** |
| **CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION** | **79 738,69** |
| 486000 CHARGES COMPTABILISE | 79 738,69 |

| | |
|---|---|
| **TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | 79 738,69 |

# ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

| *Rubriques* | *Terrains* | *Constructions* | *Matériel outillage* | *Autres immobilisations* | ***Total*** |
|---|---|---|---|---|---|
| ***AMORTISSEMENTS*** | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |
| **VALEUR NETTE** | | | | | |
| ***REDEVANCES PAYEES*** | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |
| ***REDEVANCES A PAYER*** | | | | | |
| A un an au plus | | | 108 806 | | 108 806 |
| A plus d'un an et moins de 5 ans | | | 158 139 | | 158 139 |
| **TOTAL** | | | **266 945** | | **266 945** |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

| *Rubriques* | | *Montant hors bilan* |
|---|---|---|
| Effets escomptés non échus | | |
| Autres engagements donnés | | **2 906 794** |
| Engagements de crédit-bail mobilier | 266 945 | |
| Engagements sur part BFCC | 40 005 | |
| Garanties diverses sur emprunts | 2 299 844 | |
| Hypothèque immobilière | 300 000 | |
| | **TOTAL** | **2 906 794** |

# EFFECTIF MOYEN

| *Effectifs* | *Personnel salarié* | *Personnel à disposition de l'entreprise* |
|---|---|---|
| Cadres | 22 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 157 | |
| Employés | 475 | |
| **TOTAL** | **654** | |

# REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-102 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 31/12/2012 dont le total est de 10 604 918 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 201 616 euros, avant reprise de l'éxcédent 2010 sous tiers financeurs de 2 270,17 euros.

De ce fait, le résultat réel de l'exercice 2012 s'éléve à + 203 886 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.
Les notes ou tableaux ci-aprés font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été établis le 18 avril 2013 par le Conseil d'Administration.

**Méthodes comptables**

Convention 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 Réglement 99-03 du 29 avril 1999 relatif au PCG 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 comtpable 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 que les fonds associatifs sans droits de reprise intégre en réalité 226 000 euros de fonds associatifs avec droits de reprise.

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 le renouvellement accordé le 08 janvier 2007,
Vu la demande de renouvellement présentée le 29 août 2011 par Monsieur Marcel EMERARD, Président de l'association dénommée MESSIDOR, 163 Boulevard des Etats-Unis (69008) Lyon

DECIDE

que l'agrément accordé le 08 janvier 2007 à l'association, denommée MESSIDOR, sise 163 Boulevard des Etats-Unis(69008) Lyon,
(n°siret:30593300400205 -Code APE: 853 H)
en qualité d'entreprise solidaire au sens de l'article L.332-17-1 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

- Réglement CRC n°2004-06 du 23 novembre 2004 relatifs à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs. Ce réglement CRC transfome en régles 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.

- Réglement CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 et CRC 2003-07 du 12 décembre 2003 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. Ce réglement 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, transdormation et de 1er établissement | X | | |
| Frais d'augementation 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 | | |
| Coût 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.

| | |
|---|---|
| - Construction | 30 à 50 ans |
| - Agencements et aménagments des installations | 5 à 10 ans |
| - Matériél 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 inférieur à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

**Stocks**

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

**Créances**

Les créances sont valorisées à leur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieur 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 supérieur 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 67 ans avec un cofficient de revalorisation de 1.25%.

Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2012 s'éléve à 383 815 euros environ, charges comprises (départ à la demande du salarié). L'association avait effectué un versement de 100 000 euros auprés d'ARIAL Assurance en 2008, à ce jour le montant placé chez Arial est de 71 652 euros (28 348 euros ayant été reversé suite à un départ en retraite) et comptabilisé un engagement en matière de départ à la retraite à fin 2012 de 312 163 au passif du bilan.
Sur un effectif de 153 personnes au 31 décembre 2012 seul 49 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 2012. Les droits acquis à fin 2012 sont évalués à environ 16 255 heures.
Il est à préciser que les heures allouées au titre de 2012 ne sont acquises qu'au 01/01/2013 et donc non incluses dans ce décomptes.

**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 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| BFCC ESAT 69 | 512001 | 4 445 590.07 | 4 489 235.60 |
| BFCC EA 69 | 512002 | 819 038.35 | 430 859.53 |
| BFCC EA 69 | 512012 | 436 422.90 | 285 694.81 |
| BFCC ESAT 38 | 512038 | 1 162 353.56 | 1 264 142.66 |
| BFCC EA 26 | 512063 | 183 962.68 | 95 050.04 |
| BFCC Assoc | 512003 | - 6 287 757.13 | - 5 534 639.73 |
| BFCC EA 74 | 512073 | 326 611.75 | 204 306.02 |
| BFCC ESAT 42 | 512042 | - 131 189.56 | - 173 316.72 |
| BFCC EA 42 | 512043 | - 67 674.31 | - 39 659.51 |
| BFCC ESAT 26 | 512061 | - 558 574.40 | - 583 515.76 |
| BFCC ESAT 74 | 512074 | - 252 059.57 | - 154 238.88 |
| **BFCC Fusionné** | **512000** | **76 724.34** | **283 918.06** |
| | | | |
| CM EA 69 | 512302 | - 2 014.70 | 10 439.36 |
| CM SAIN BEL | 512313 | 7 757.43 | 36 161.25 |
| CM Prevert | 512314 | 6 880.47 | 20 201.55 |
| CM ESAT 26 | 512361 | 93 399.23 | 72 251.54 |
| CM EA 26 | 512363 | 40 166.52 | 19 973.77 |
| CM ESAT 38 | 512381 | 55 696.72 | 35 238.07 |
| CM ESAT 42 | 512421 | 37 277.91 | 76 405.51 |
| CM EA 42 | 512423 | 46 141.15 | - 24 507.27 |
| CM ESAT 74 | 512741 | 97 934.72 | 64 680.43 |
| CM EA 74 | 512743 | 46 281.93 | 55 010.60 |
| CM Asso | 512303 | 2 091.08 | 2 369.86 |
| CM Rhodia | 512312 | 2 314.79 | 14 014.95 |
| **CM Fusionné** | **512300** | **433 927.25** | **385 239.62** |

Un des noueaux emprunts souscrits en 2012 à fait l'objet d'une libération partielle en 2012:
sur 860 000 euros seuls 359 000 euros ont été libérés.

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

| *Rubriques* | Solde au début de l'exercice<br>A | Augmentations<br>B | Diminutions<br>C | Solde à la fin de l'exercice<br>D = A + B - C |
|---|---|---|---|---|
| ***Fonds associatifs sans droit de reprise*** | **3 257 429** | **872 179** | **(492 022)** | **3 637 585** |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | 1 347 717 | 180 336 | | 1 528 053 |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | 46 179 | | | 46 179 |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 4 830 786 | 490 227 | | 5 321 013 |
| Report à nouveau | (3 218 822) | | (240 454) | (3 459 276) |
| Résultat de l'exercice | 251 568 | 201 616 | (251 568) | 201 616 |
| ***Fonds associatifs avec droit de reprise*** | **9 314** | **226 000** | **1 796** | **237 110** |
| - Apports | | | | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | 226 000 | | 226 000 |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | 9 314 | | 1 796 | 11 110 |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **3 266 743** | **1 098 179** | **(490 226)** | **3 874 695** |

# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

**I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES**

| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice<br>A | Utilisation en cours d'exercice<br>B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées<br>C | Fonds restant à engager en fin d'exercice<br>D = A + B - C |
|---|---|---|---|---|---|
| ARS/DIRECCTE | 195 490 | 115 390 | 86 496 | 88 801 | 117 695 |
| **TOTAL GENERAL** | | | | | |

**II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC**

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

# Association MESSIDOR

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

SCREC
& Associés

# Association MESSIDOR

Siège Social : 163, boulevard des Etats Unis – 69008 LYON 08

N° Siren : 305 933 004

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Aux membres,

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 2012, 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 et informations spécifiques 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 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.

## 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les principales appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Lyon, le 4 juin 2013

Le commissaire aux comptes

**SCREC & ASSOCIES**



Frédéric CHEVALLIER

SOREC & ASSOCIES
SA
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

# BILAN ACTIF

| *Rubriques* | *Montant Brut* | *Amort. Prov.* | *31/12/2012* | *31/12/2011* |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS INCORPORELLES*** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 78 357 | 51 097 | 27 261 | 46 212 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 197 013 | | 197 013 | 197 013 |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES*** | | | | |
| Terrains | 301 537 | | 301 537 | 202 055 |
| Constructions | 1 846 446 | 354 002 | 1 492 444 | 1 222 461 |
| Installations techniques, matériel, outillage | 1 400 076 | 1 144 853 | 255 223 | 314 529 |
| Autres immobilisations corporelles | 2 090 568 | 1 415 032 | 675 536 | 633 409 |
| Immobilisations en cours | 435 238 | | 435 238 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS FINANCIERES*** | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 1 805 | | 1 805 | 1 805 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 112 346 | | 112 346 | 112 346 |
| Prêts | 30 718 | | 30 718 | 27 225 |
| Autres immobilisations financières | 181 639 | | 181 639 | 212 063 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **6 675 744** | **2 964 983** | **3 710 761** | **2 969 118** |
| ***STOCKS ET EN-COURS*** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 75 275 | | 75 275 | 60 825 |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | (2 170) | | (2 170) | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | 1 968 |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| ***CREANCES*** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 2 314 181 | 34 522 | 2 279 659 | 2 270 170 |
| Autres créances | 1 287 011 | | 1 287 011 | 915 025 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| ***DIVERS*** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 2 622 897 | | 2 622 897 | 2 222 571 |
| (dont actions propres : ) | | | | |
| Disponibilités | 551 747 | | 551 747 | 702 045 |
| ***COMPTES DE REGULARISATION*** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 79 739 | | 79 739 | 57 821 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **6 928 679** | **34 522** | **6 894 157** | **6 230 424** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **13 604 424** | **2 999 506** | **10 604 918** | **9 199 542** |

SA
31 Rue du Souvenir
69009 LYON

# BILAN PASSIF

| *Rubriques* | *31/12/2012* | *31/12/2011* |
|---|---|---|
| ***FONDS ASSOCIATIFS*** | | |
| ***Fonds propres*** | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 1 800 232 | 1 393 896 |
| *Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelales* | | |
| ***Réserves*** | | |
| Excédents affectés à l'investissement | 8 857 | 8 857 |
| Réserves de compensation | 70 142 | 70 142 |
| Réserves de couverture du BFR | 36 588 | 36 588 |
| Autres réserves | 5 205 426 | 4 715 200 |
| ***Report à nouveau*** | | |
| Report à nouveau | (3 459 276) | (3 218 822) |
| Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | 11 110 | 9 314 |
| Dépenses non opposables aux tiers financeurs | | |
| ***RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)*** | **201 616** | **251 568** |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| Provisions réglementées | | |
| **FONDS ASSOCIATIFS** | **3 874 695** | **3 266 744** |
| **Comptes de liaison** | | |
| ***PROVISIONS*** | | |
| Provisions pour risques | 178 949 | 119 531 |
| Provisions pour charges | 312 163 | 285 743 |
| **PROVISIONS** | **491 112** | **405 274** |
| ***FONDS DEDIES*** | | |
| Sur subvention de fonctionnement | 117 695 | 115 390 |
| Sur autres ressources | | |
| **FONDS DEDIES** | **117 695** | **115 390** |
| ***DETTES*** | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 102 914 | 1 358 764 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 915 726 | 1 096 664 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 994 244 | 2 742 914 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 4 240 | 37 666 |
| Autres dettes | 104 291 | 176 126 |
| ***COMPTES DE REGULARISATION*** | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| **DETTES** | **6 121 416** | **5 412 135** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **10 604 918** | **9 199 542** |

SCRL & ASSOCIES
SA
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

# COMPTE DE RESULTAT

| *Rubriques* | *31/12/2012* | *31/12/2011* |
|---|---|---|
| ***PRODUITS D'EXPLOITATION*** | | |
| Ventes de marchandises | 16 753 | 16 621 |
| Production vendue | | |
| Prestations de services | 11 838 651 | 10 967 125 |
| **MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | **11 855 404** | **10 983 746** |
| Production stockée | (4 138) | 4 633 |
| Production immobilisée | | |
| Dotations et produits de tarification | 4 420 730 | 4 312 935 |
| Subventions d'exploitations et participations | 471 347 | 454 612 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 76 115 | 50 336 |
| Transferts de charges | 5 511 748 | 4 959 098 |
| Autres produits | 15 072 | 7 069 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | **22 346 279** | **20 772 427** |
| ***CHARGES D'EXPLOITATION*** | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 1 159 212 | 1 112 083 |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | (14 449) | (7 217) |
| Autres achats et charges externes | 4 869 929 | 4 609 445 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 689 072 | 676 245 |
| Salaires et traitements | 10 201 889 | 9 438 525 |
| Charges sociales | 4 565 268 | 4 209 250 |
| Autres charges de personnel | | |
| ***DOTATIONS D'EXPLOITATION*** | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 441 376 | 419 972 |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant | 17 548 | 46 604 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | 29 219 | 46 737 |
| Autres charges | 79 255 | 94 138 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | **22 038 319** | **20 645 783** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **307 960** | **126 644** |
| ***QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN*** | | |
| Excédent attribué ou déficit transféré | | |
| Déficit supporté ou excédent transféré | | |
| ***PRODUITS FINANCIERS*** | | |
| De participations | | |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 5 980 | 5 175 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 9 851 | 8 948 |
| **PRODUITS FINANCIERS** | **15 831** | **14 123** |
| ***CHARGES FINANCIERES*** | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 56 838 | 48 611 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | **56 838** | **48 611** |
| **RESULTAT FINANCIER** | **(41 007)** | **(34 488)** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOT** | **266 952** | **92 156** |

SA
31 Rue du Souvenir
69009 LYON

# COMPTE DE RESULTAT (suite)

| *Rubriques* | *31/12/2012* | *31/12/2011* |
|---|---|---|
| ***PRODUITS EXCEPTIONNELS*** | | |
| Sur opérations de gestion | 61 398 | 61 183 |
| Sur opérations en capital | 16 652 | 13 003 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 42 689 | 128 665 |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **120 739** | **202 851** |
| ***CHARGES EXCEPTIONNELLES*** | | |
| Sur opérations de gestion | 59 401 | 43 511 |
| Sur opérations en capital | 25 062 | 4 531 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 99 308 | 36 867 |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **183 771** | **84 909** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **(63 032)** | **117 942** |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | 22 482 849 | **20 989 401** |
| **TOTAL DES CHARGES** | 22 278 928 | **20 779 304** |
| **SOLDE INTERMEDIAIRE** | **203 921** | **210 098** |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs | 86 496 | 132 901 |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | 88 801 | 91 430 |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | **201 616** | **251 568** |

| **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** | | |


SCBFC & ASSOCIES
SA
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

# ANNEXE

SOREC & ASSOCIES
SA
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

# IMMOBILISATIONS

| *Rubriques* | *Début d'exercice* | *Réévaluation* | *Acquisit., apports* |
|---|---|---|---|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT | | | |
| AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | **303 613** | | **1 000** |
| Terrains | 202 055 | | 99 482 |
| *Dont composants* | | | |
| Constructions sur sol propre | 808 223 | | 338 240 |
| Constructions sur sol d'autrui | 699 983 | | |
| Const. Install. générales, agencements, aménagements | | | |
| Install. techniques, matériel et outillage industriels | 1 344 963 | | 91 593 |
| Installations générales, agencements, aménagements | 873 099 | | 132 843 |
| Matériel de transport | 724 305 | | 103 718 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 364 069 | | 32 097 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 435 238 |
| Avances et acomptes | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **5 016 696** | | **1 233 212** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | 1 805 | | |
| Autres titres immobilisés | 112 346 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 239 288 | | 3 069 |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **353 439** | | **3 069** |
| **TOTAL GENERAL** | **5 673 748** | | **1 237 281** |

| *Rubriques* | *Virement* | *Cession* | *Fin d'exercice* | *Valeur d'origine* |
|---|---|---|---|---|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES | | **29 243** | **275 371** | |
| Terrains | | | 301 537 | |
| Constructions sur sol propre | | | 1 146 463 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 699 983 | |
| Constructions, installations générales, agencements | | | | |
| Installations techn.,matériel et outillages industriels | | 36 479 | 1 400 076 | |
| Installations générales, agencements divers | | 89 417 | 916 524 | |
| Matériel de transport | | 39 258 | 788 764 | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 10 888 | 385 279 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 435 238 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | **176 042** | **6 073 866** | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 1 805 | |
| Autres titres immobilisés | | | 112 346 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 30 000 | 212 357 | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | **30 000** | **326 508** | |
| **TOTAL GENERAL** | | **235 285** | **6 675 744** | |

SOREC & ASSOCIES
SA
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

# AMORTISSEMENTS

| *Rubriques* | *Début d'exercice* | *Dotations* | *Reprises* | *fin d'exercice* |
|---|---|---|---|---|
| FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | **60 388** | **19 951** | **29 243** | **51 097** |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 126 353 | 40 363 | | 166 717 |
| Constructions sur sol d'autrui | 159 391 | 27 894 | | 187 285 |
| Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 030 433 | 148 888 | 34 468 | 1 144 853 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 560 501 | 62 214 | 87 381 | 535 334 |
| Matériel de transport | 445 398 | 115 414 | 19 043 | 541 769 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 322 164 | 26 652 | 10 888 | 337 929 |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **2 644 242** | **421 425** | **151 780** | **2 913 887** |
| **TOTAL GENERAL** | **2 704 630** | **441 376** | **181 023** | **2 964 983** |

***VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES***

| *Rubriques* | *Dotations* | | | *Reprises* | | | *Mouvements amortissements fin exercice* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Différentiel de durée et autres* | *Mode dégressif* | *Amort.fisc. exception.* | *Différentiel de durée et autres* | *Mode dégressif* | *Amort.fisc. exception.* | |
| FRAIS ETBL | | | | | | | |
| AUT. INC. | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| *Construct.* | | | | | | | |
| - sol propre | | | | | | | |
| - sol autrui | | | | | | | |
| - installations | | | | | | | |
| Install. Tech. | | | | | | | |
| Install. Gén. | | | | | | | |
| Mat. Transp. | | | | | | | |
| Mat bureau | | | | | | | |
| Embal récup. | | | | | | | |
| **CORPOREL.** | | | | | | | |
| **Acquis. titre** | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |

| *Charges réparties sur plusieurs exercices* | *Début d'exercice* | *Augmentations* | *Dotations* | *Fin d'exercice* |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

SOREC & ASSOCIES
SA
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

# PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

| *Rubriques* | *Début d'exercice* | *Dotations* | *Reprises* | *Fin d'exercice* |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers, pétroliers | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | |
| Implantations étrangères avant 01/01/92 | | | | |
| Implantations étrangères après 01/01/92 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| 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, obligations similaires | 285 743 | 29 219 | 2 799 | 312 163 |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis. | | | | |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 119 531 | 99 308 | 39 890 | 178 949 |
| **PROVISIONS RISQUES ET CHARGES** | **405 274** | **128 527** | **42 689** | **491 112** |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciations immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participation | | | | |
| Dépréciations autres immobilis. financières | | | | |
| Dépréciations stocks et en cours | | | | |
| Dépréciations comptes clients | 93 089 | 17 548 | 76 115 | 34 522 |
| Autres dépréciations | | | | |
| **DEPRECIATIONS** | **93 089** | **17 548** | **76 115** | **34 522** |
| **TOTAL GENERAL** | **498 363** | **146 075** | **118 804** | **525 634** |
| Dotations et reprises d'exploitation | | 46 767 | 76 115 | |
| Dotations et reprises financières | | | | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | | 99 308 | 42 689 | |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice | | | | |

SOREC & ASSOCIES
SA
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

# CREANCES ET DETTES

| *ETAT DES CREANCES* | *Montant brut* | *1 an au plus* | *plus d'un an* |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 30 718 | 30 718 | |
| Autres immobilisations financières | 181 639 | | 181 639 |
| Clients douteux ou litigieux | 76 815 | 76 815 | |
| Autres créances clients | 2 237 366 | 2 237 366 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 414 | 414 | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 2 923 | 2 923 | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | | | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | 50 654 | 50 654 | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | 511 781 | 511 781 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 721 653 | 721 653 | |
| Charges constatées d'avance | 79 739 | 79 739 | |
| **TOTAL GENERAL** | **3 893 702** | **3 712 064** | **181 639** |

| | |
|---|---|
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 11 500 |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 8 085 |
| Prêts et avances consentis aux associés | |

| *ETAT DES DETTES* | *Montant brut* | *1 an au plus* | *plus d'1 an,-5 ans* | *plus de 5 ans* |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine | 2 102 914 | 91 969 | 462 172 | 1 548 773 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 915 726 | 915 726 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 416 149 | 1 416 149 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 460 634 | 1 460 634 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | | | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | 101 563 | 101 563 | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 16 312 | 16 312 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 4 240 | 4 240 | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 104 291 | 104 291 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **6 121 831** | **4 110 886** | **462 172** | **1 548 773** |

| | |
|---|---|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 809 334 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 69 651 |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés | |

SECEC & ASSOCIES
SA
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale Lyon

# DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2012

| | |
|---|---|
| **PRODUITS A RECEVOIR** | **19 133,86** |
| **CLIENTS ET COMPTES RATTACHES** | **16 775,72** |
| 418000 FACTURES A ETABLIR | 16 775,72 |
| **AUTRES CREANCES** | **2 358,14** |
| 438700 SUBROGATION SS | 1 873,30 |
| 438710 REMBOURSEMENT ARCIL | 1 050,00 |
| 438720 SUBROGATION AG2R | (565,16) |

| | |
|---|---|
| **TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR** | 19 133,86 |

SBEC & ASSOCIES
SA
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

# DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2012

| | |
|---|---|
| **CHARGES A PAYER** | **1 413 922,40** |
| **EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES** | **8 034,58** |
| 168800 INTERETS COURUS | 8 034,58 |
| **DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH** | **110 022,81** |
| 408000 FOURNISSEURS FACTURE | 110 022,81 |
| **DETTES FISCALES ET SOCIALES** | **1 275 338,27** |
| 428210 CONGES A PAYER TH | 200 593,49 |
| 428219 CONGES A PAYES ENC | 414 549,95 |
| 428900 PRIMES et CHARGES A | 118 744,16 |
| 438000 FORMATION PROF CONTI | 162 567,35 |
| 438100 AIDE A LA CONSTRUCTI | 39 134,11 |
| 438210 PROVISIONS CHARGES/C | 66 322,07 |
| 438219 PROVISIONS CHARGES/C | 218 989,19 |
| 438710 REMBOURSEMENT ARCIL | (1 050,00) |
| 438720 SUBROGATION AG2R | 565,16 |
| 438910 CHARGES/SALAIRES PRO | 54 922,79 |
| **AUTRES DETTES** | **20 526,74** |
| 468600 AUTRES CHARGS A PAYE | 4 407,25 |
| 468610 AUTRES CHARGES A PAY | 16 119,49 |

| | |
|---|---|
| **TOTAL DES CHARGES A PAYER** | 1 413 922,40 |

SA
31 Rue du Souvenir
69009 LYON

# CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

| *Nature des charges* | *Montant* | *Imputation au compte* |
|---|---|---|
| Provisions pour risques et charges | 99 308 | 687510 |
| Charges sur exercices antérieurs | 35 059 | 672000 |
| Valeurs nettes comptables cessions d'actif | 24 262 | 675200 |
| Divers (créances irréc, autres charges excepti.) | 25 142 | 671600 671000 |
| **TOTAL** | **183 771** | |

| *Nature des produits* | *Montant* | *Imputation au compte* |
|---|---|---|
| Reprise sur Provision | 42 689 | 787500 |
| Produits sur exercices antérieurs | 28 646 | 772000 |
| Produits cession d'actif | 13 047 | 775200 |
| Remboursement sinistre | 28 509 | 771800 |
| Divers (dons, régul diverses) | 7 848 | 770000 |
| **TOTAL** | **120 739** | |

SA
41 Rue du Sou
69009 LYON

# DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | 31/12/2012 |
|---|---|
| **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | **79 738,69** |
| **CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION** | **79 738,69** |
| 486000 CHARGES COMPTABILISE | 79 738,69 |

| | |
|---|---|
| **TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | 79 738,69 |

SOREC & ASSOCIES
SA
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

# ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

| *Rubriques* | *Terrains* | *Constructions* | *Matériel outillage* | *Autres immobilisations* | *Total* |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| *AMORTISSEMENTS* | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |
| **VALEUR NETTE** | | | | | |
| *REDEVANCES PAYEES* | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |
| *REDEVANCES A PAYER* | | | | | |
| A un an au plus | | | 108 806 | | 108 806 |
| A plus d'un an et moins de 5 ans | | | 158 139 | | 158 139 |
| **TOTAL** | | | **266 945** | | **266 945** |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

| *Rubriques* | | *Montant hors bilan* |
|---|---|---|
| Effets escomptés non échus | | |
| Autres engagements donnés | | **2 906 794** |
| Engagements de crédit-bail mobilier | 266 945 | |
| Engagements sur part BFCC | 40 005 | |
| Garanties diverses sur emprunts | 2 299 844 | |
| Hypothèque immobilière | 300 000 | |
| | **TOTAL** | **2 906 794** |

SA
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

# EFFECTIF MOYEN

| *Effectifs* | *Personnel salarié* | *Personnel à disposition de l'entreprise* |
|---|---|---|
| Cadres | 22 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 157 | |
| Employés | 475 | |
| **TOTAL** | **654** | |

SOCIÉTÉ D'EXPERTISES
SA
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

# REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-102 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 31/12/2012 dont le total est de 10 604 918 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 201 616 euros, avant reprise de l'éxcédent 2010 sous tiers financeurs de 2 270,17 euros.

De ce fait, le résultat réel de l'exercice 2012 s'éléve à + 203 886 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.
Les notes ou tableaux ci-aprés font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été établis le 18 avril 2013 par le Conseil d'Administration.

**Méthodes comptables**

Convention 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 Réglement 99-03 du 29 avril 1999 relatif au PCG 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 comtpable 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 que les fonds associatifs sans droits de reprise intégre en réalité 226 000 euros de fonds associatifs avec droits de reprise.

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 le renouvellement accordé le 08 janvier 2007,
Vu la demande de renouvellement présentée le 29 août 2011 par Monsieur Marcel EMERARD, Président de l'association dénommée MESSIDOR, 163 Boulevard des Etats-Unis (69008) Lyon

DECIDE

que l'agrément accordé le 08 janvier 2007 à l'association, denommée MESSIDOR, sise 163 Boulevard des Etats-Unis(69008) Lyon,
(n°siret:30593300400205 -Code APE: 853 H)
en qualité d'entreprise solidaire au sens de l'article L.332-17-1 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

- Réglement CRC n°2004-06 du 23 novembre 2004 relatifs à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs. Ce réglement CRC transfome en régles 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.

- Réglement CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 et CRC 2003-07 du 12 décembre 2003 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. Ce réglement 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, transdormation et de 1er établissement | X | | |
| Frais d'augementation 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 | | |
| Coût 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.

| | |
|---|---|
| - Construction | 30 à 50 ans |
| - Agencements et aménagments des installations | 5 à 10 ans |
| - Matériél 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 inférieur à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

**Stocks**

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

**Créances**

Les créances sont valorisées à leur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieur 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 supérieur 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 67 ans avec un cofficient de revalorisation de 1.25%.

Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2012 s'éléve à 383 815 euros environ, charges comprises (départ à la demande du salarié). L'association avait effectué un versement de 100 000 euros auprés d'ARIAL Assurance en 2008, à ce jour le montant placé chez Arial est de 71 652 euros (28 348 euros ayant été reversé suite à un départ en retraite) et comptabilisé un engagement en matière de départ à la retraite à fin 2012 de 312 163 au passif du bilan.
Sur un effectif de 153 personnes au 31 décembre 2012 seul 49 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 2012. Les droits acquis à fin 2012 sont évalués à environ 16 255 heures.
Il est à préciser que les heures allouées au titre de 2012 ne sont acquises qu'au 01/01/2013 et donc non incluses dans ce décomptes.

**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 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| BFCC ESAT 69 | 512001 | 4 445 590.07 | 4 489 235.60 |
| BFCC EA 69 | 512002 | 819 038.35 | 430 859.53 |
| BFCC EA 69 | 512012 | 436 422.90 | 285 694.81 |
| BFCC ESAT 38 | 512038 | 1 162 353.56 | 1 264 142.66 |
| BFCC EA 26 | 512063 | 183 962.68 | 95 050.04 |
| BFCC Assoc | 512003 | - 6 287 757.13 | - 5 534 639.73 |
| BFCC EA 74 | 512073 | 326 611.75 | 204 306.02 |
| BFCC ESAT 42 | 512042 | - 131 189.56 | - 173 316.72 |
| BFCC EA 42 | 512043 | - 67 674.31 | - 39 659.51 |
| BFCC ESAT 26 | 512061 | - 558 574.40 | - 583 515.76 |
| BFCC ESAT 74 | 512074 | - 252 059.57 | - 154 238.88 |
| **BFCC Fusionné** | **512000** | **76 724.34** | **283 918.06** |
| | | | |
| CM EA 69 | 512302 | - 2 014.70 | 10 439.36 |
| CM SAIN BEL | 512313 | 7 757.43 | 36 161.25 |
| CM Prevert | 512314 | 6 880.47 | 20 201.55 |
| CM ESAT 26 | 512361 | 93 399.23 | 72 251.54 |
| CM EA 26 | 512363 | 40 166.52 | 19 973.77 |
| CM ESAT 38 | 512381 | 55 696.72 | 35 238.07 |
| CM ESAT 42 | 512421 | 37 277.91 | 76 405.51 |
| CM EA 42 | 512423 | 46 141.15 | - 24 507.27 |
| CM ESAT 74 | 512741 | 97 934.72 | 64 680.43 |
| CM EA 74 | 512743 | 46 281.93 | 55 010.60 |
| CM Asso | 512303 | 2 091.08 | 2 369.86 |
| CM Rhodia | 512312 | 2 314.79 | 14 014.95 |
| **CM Fusionné** | **512300** | **433 927.25** | **385 239.62** |




Un des noueaux emprunts souscrits en 2012 à fait l'objet d'une libération partielle en 2012:
sur 860 000 euros seuls 359 000 euros ont été libérés.

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.

SA
31 Rue du Souvenir
69009 LYON

# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

| *Rubriques* | Solde au début de l'exercice<br>A | Augmentations<br>B | Diminutions<br>C | Solde à la fin de l'exercice<br>D = A + B - C |
|---|---|---|---|---|
| ***Fonds associatifs sans droit de reprise*** | **3 257 429** | **872 179** | **(492 022)** | **3 637 585** |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | 1 347 717 | 180 336 | | 1 528 053 |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | 46 179 | | | 46 179 |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 4 830 786 | 490 227 | | 5 321 013 |
| Report à nouveau | (3 218 822) | | (240 454) | (3 459 276) |
| Résultat de l'exercice | 251 568 | 201 616 | (251 568) | 201 616 |
| ***Fonds associatifs avec droit de reprise*** | **9 314** | **226 000** | **1 796** | **237 110** |
| - Apports | | | | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | 226 000 | | 226 000 |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | 9 314 | | 1 796 | 11 110 |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **3 266 743** | **1 098 179** | **(490 226)** | **3 874 695** |

# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

**I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES**

| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice<br>A | Utilisation en cours d'exercice<br>B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées<br>C | Fonds restant à engager en fin d'exercice<br>D = A + B - C |
|---|---|---|---|---|---|
| ARS/DIRECCTE | 195 490 | 115 390 | 86 496 | 88 801 | 117 695 |
| **TOTAL GENERAL** | | | | | |

**II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC**

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