ASSOCIATION MESSIDOR

163, Boulevard des Etats-Unis

69008 LYON

Etats Financiers au 31 décembre 2013

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 25

Etat de l'actif immobilisé 26
Etat des amortissements 27
Etat des provisions et dépréciations 28
Etat des échéances, des créances et des dettes 29
Produits à recevoir 30
Charges à payer 31
Charges et produits exceptionnels 32
Charges et produits constatés d'avance 33
Crédit-bail 34
Engagements financiers 34
Effectif moyen 35
Règles et méthodes comptables 36
Fonds associatifs et Fonds dédiés 39

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amort. Prov.*	*31/12/2013*	*31/12/2012*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	83 432	65 470	17 963	27 261
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	209 013		209 013	197 013
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	301 538		301 538	301 537
Constructions	3 406 790	462 765	2 944 025	1 492 444
Installations techniques, matériel, outillage	2 145 831	1 307 232	838 599	255 223
Autres immobilisations corporelles	2 419 369	1 617 290	802 079	675 536
Immobilisations en cours				435 238
Avances et acomptes	21 550		21 550	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 805		1 805	1 805
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	112 468		112 468	112 346
Prêts	28 610		28 610	30 718
Autres immobilisations financières	192 409		192 409	181 639
ACTIF IMMOBILISE	**8 922 816**	**3 452 757**	**5 470 060**	**3 710 761**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	72 027		72 027	75 275
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				(2 170)
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 691 497	39 719	2 651 778	2 279 659
Autres créances	1 593 399		1 593 399	1 287 011
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	2 220 411		2 220 411	2 622 897
(dont actions propres :)				
Disponibilités	619 369		619 369	551 747
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	47 768		47 768	79 739
ACTIF CIRCULANT	**7 244 472**	**39 719**	**7 204 753**	**6 894 157**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**16 167 288**	**3 492 476**	**12 674 812**	**10 604 918**

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/12/2013*	*31/12/2012*
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 453 832	1 800 232
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	5 737 382	5 205 426
Report à nouveau		
Report à nouveau	(3 790 701)	(3 459 276)
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	12 195	11 110
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	**250 479**	**201 616**
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
FONDS ASSOCIATIFS	**4 778 775**	**3 874 695**
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	177 680	178 949
Provisions pour charges	360 482	312 163
PROVISIONS	**538 162**	**491 112**
FONDS DEDIES		
Sur subvention de fonctionnement	27 703	117 695
Sur autres ressources		
FONDS DEDIES	**27 703**	**117 695**
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 164 389	2 102 914
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes	2 084	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	972 229	915 726
Dettes fiscales et sociales	3 172 103	2 994 244
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 240
Autres dettes	17 283	104 291
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 084	
DETTES	**7 330 172**	**6 121 416**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**12 674 812**	**10 604 918**

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	*31/12/2013*	*31/12/2012*
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	11 336	16 753
Production vendue	(6 318)	
Prestations de services	12 419 346	11 838 651
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**12 424 365**	**11 855 404**
Production stockée		(4 138)
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	4 438 216	4 420 730
Subventions d'exploitations et participations	561 996	471 347
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	33 376	76 115
Transferts de charges	5 890 476	5 511 748
Autres produits	10 506	15 072
PRODUITS D'EXPLOITATION	**23 358 935**	**22 346 279**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 242 676	1 159 212
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	11 752	(14 449)
Autres achats et charges externes	4 765 735	4 869 929
Impôts, taxes et versements assimilés	755 553	689 072
Salaires et traitements	10 741 913	10 201 889
Charges sociales	5 047 716	4 565 268
Autres charges de personnel		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	501 319	441 376
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	30 576	17 548
Dotations aux provisions pour risques et charges	37 111	29 219
Autres charges	6 948	79 255
CHARGES D'EXPLOITATION	**23 141 298**	**22 038 319**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**217 637**	**307 960**
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	3 537	5 980
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	973	9 851
PRODUITS FINANCIERS	**4 510**	**15 831**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	85 489	56 838
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**85 489**	**56 838**
RESULTAT FINANCIER	**(80 979)**	**(41 007)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**136 657**	**266 952**

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/12/2013*	*31/12/2012*
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	87 790	61 398
Sur opérations en capital	140 775	16 652
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	69 604	42 689
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**298 169**	**120 739**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	75 929	59 401
Sur opérations en capital	129 443	25 062
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	68 966	99 308
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**274 338**	**183 771**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**23 831**	**(63 032)**
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	23 661 613	**22 482 849**
TOTAL DES CHARGES	23 501 125	**22 278 928**
SOLDE INTERMEDIAIRE	**160 488**	**203 921**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	89 991	86 496
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		88 801
EXCEDENT OU DEFICIT	**250 479**	**201 616**

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

	31/12/2013	31/12/2012
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**226 975,95**	**224 273,91**
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS	**17 962,76**	**27 260,72**
205000 LICENCE D EXPLOITATI	83 432,33	78 357,33
280500 AMORTISSEMENT LICENC	(65 469,57)	(51 096,61)
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES	**209 013,19**	**197 013,19**
208000 AUTRES IMMOB. INCORP	209 013,19	197 013,19

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 907 790,97**	**3 159 978,78**
TERRAINS	**301 538,04**	**301 537,04**
211000 TERRAINS BATIS	301 538,04	301 537,04
CONSTRUCTIONS	**2 944 024,92**	**1 492 443,95**
213000 CONSTRUCTION/SOL PRO	2 096 901,67	1 146 463,20
214100 CONSTRUCTION /SOL AU	1 309 888,73	699 982,73
281300 AMORTISSEMENT CONSTR	(233 176,34)	(166 716,89)
281400 AMORTISSEMENT CONSTR	(229 589,14)	(187 285,09)
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE	**838 599,06**	**255 223,16**
215000 MATERIEL,OUTILLAGE	2 145 831,24	1 400 076,44
281500 AMORTISSEMENT MAT ET	(1 307 232,18)	(1 144 853,28)
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES	**802 078,95**	**675 536,15**
218100 AGENCEMENT AMENAGEME	1 104 545,28	916 524,40
218200 MATERIEL DE TRANSPOR	842 082,53	788 764,37
218300 MATERIEL INFORMATIQU	312 866,79	284 889,55
218310 MAT ET MOBILIER BURE	159 874,09	100 389,41
281810 AMORTISSEMENT AGENCE	(614 046,86)	(535 333,65)
281820 AMORTISSEMENT MAT TR	(633 798,44)	(541 769,29)
281830 AMORTISSEMENT MAT IN	(272 839,53)	(251 426,94)
281831 AMORT MAT MOB BUREAU	(96 604,91)	(86 501,70)
ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES	**21 550,00**	**435 238,48**
238000 IMMOBILISATION EN CO	21 550,00	435 238,48

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**335 292,58**	**326 508,25**
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	**112 467,88**	**112 345,88**
271381 TITRES PARTICIPATION	121,96	121,96
271690 PARTS BFCC ET COOPAM	20 532,50	20 410,50
271691 PARTS SOCIALES CM	15,00	15,00
272000 DROIT de CREANCE DDA	91 798,42	91 798,42
PRETS	**28 610,01**	**30 718,18**
274300 PRETS AU PERSONNEL	5 652,93	7 761,10
274800 PRETS A LA CONSTRUCT	22 957,08	22 957,08
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	**192 409,45**	**181 638,95**
275000 DEPâTS ET CAUTIONNEM	144 577,17	133 806,67
275600 DEPâTS ET CAUTIONNEM	40 915,75	40 915,75
275690 FONDS GARANTIE MUTL	6 916,53	6 916,53

STOCKS	**72 027,05**	**73 104,93**
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS	**72 027,05**	**75 274,93**
311000 STOCK MATIERES PREMI	10 971,17	10 499,71
311010 STOCK ALIMENTAIRE RE	23 372,28	18 898,42
311030 STOCK NETTOYAGE	4 628,12	10 219,00
311060 STOCK BUREAUTIQUE	18 456,23	22 425,01
311080 STOCK ESPACES VERTS		1 523,59
321010 STOCK NON ALIMENTAIRE RESTAU	1 337,64	
321410 STOCK NON ALIM RESTO	6 924,00	7 898,52
321440 STOCK FOURNIT EPI	4 091,88	3 810,68
322200 STOCK PRODUITS ENTRETIEN	1 805,24	
322500 STOCK FOURN BUREAU	440,49	
EN COURS DE PRODUCTION SERVICES		**(2 170,00)**
345000 ENCOURS PREST. SERVI		(2 170,00)

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
CLIENTS ET DIVERS	**2 651 778,04**	**2 279 659,21**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**2 683 890,81**	**2 297 405,67**
411000 CLIENTS	2 616 472,07	2 214 768,38
411700 CLIENTS RETENUE GARA		1 946,13
413000 EFFETS A RECEVOIR	1 303,64	3 876,12
416000 CLIENTS DOUTEUX	66 115,10	76 815,04
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES	**7 606,00**	**16 775,72**
418000 FACTURES A ETABLIR	2 106,00	16 775,72
418100 CLIENT FACT A ETABLIR	5 500,00	
DEPRECIATIONS CLIENTS	**(39 718,77)**	**(34 522,18)**
491000 PROVISIONS POUR CREA	(39 718,77)	(34 522,18)

AUTRES CREANCES	**1 593 399,33**	**1 287 010,93**
FOURNISSEURS DEBITEURS	**12 382,12**	
404000 FOURNISSEURS IMMOBIL	7 705,37	
409700 AVOIR A RECEVOIR	4 676,75	
PERSONNEL	**125,00**	
425000 ACOMPTES ET PRIMES	125,00	
SECURITE SOC. ET ORG SOCX	**15 251,91**	**2 923,30**
438700 SUBROGATION SS	10 238,31	1 873,30
438710 REMBOURSEMENT ARCIL	5 013,60	1 050,00
ETAT ET COLLECTIVITES	**553 483,37**	**562 434,90**
445620 TVA/IMMOBILISATION	1 500,84	8 122,06
445660 TVA DEDUCTIBLE / DEB	9 591,00	12 365,84
445661 TVA DEDUCTIBLE/ENCAI	17 833,53	15 451,58
445719 TVA COLLECTEE 19,60%	1 703,07	4 324,08
445860 TVA/FC NON PARVENUE		10 390,59
445870 TVA S/FC A ETABLIR	1 005,60	
448000 COTOREP : GARANTIE D	521 849,33	511 780,75

.../...

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
.../...		
DEBITEURS DIVERS	**1 012 156,93**	**721 652,73**
467100 DEBITEURS DIVERS	5 245,15	2 354,86
467110 DEBITEUR SCI CALADOR	111 966,69	151 966,69
467120 DEBITEUR ASSOC ISATI	1 000,00	1 000,00
467140 DEBITEUR AG2R LA MON	14 401,54	12 001,97
467150 ASSOC. GINCO	5 000,00	5 000,00
467160 ASSOC. LIEN MESSIDOR	39 701,46	85 108,76
467170 DEBITEUR ADYAL	37 661,00	
467210 TICKETS RESTAURANT	106 084,60	87 925,70
467219 STOCK TICKETS CISL	187,00	168,00
467220 TICKETS SERVICES	8 932,10	10 685,90
467650 CONSEIL REGIONAL	58 304,00	79 433,00
467816 AUTRES SUBVENTIONS		20 000,00
467818 AUTRES SUB. FONCT. D	37 098,00	10 000,00
467820 SUB EQUIP. A RECEVOIR	559 627,05	251 305,05
467900 CREDITEURS A RECEVOI	24 231,94	
467903 UNIFAF		936,00
467930 AUTRES SUBV. DIRECCT	2 716,40	3 766,80

TRESORERIE ET DIVERS	**2 839 780,16**	**3 174 643,26**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	**2 220 410,99**	**2 622 896,54**
503000 SICAVS BFCC	1 600 046,40	1 652 532,58
503001 SICAVS CM	620 364,59	970 363,96
VALEURS A L'ENCAISSEMENT	**(2 850,96)**	
511300 EFFET A L'ENCAISSEME	(2 850,96)	

.../...

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
.../...		
DISPONIBILITES	**622 220,13**	**551 746,72**
512000 BFCC FUSIONNE	197 700,71	76 724,34
512150 CAISSE D'EPARGNE RHO	3 230,28	994,26
512160 CAISSE D'EPARGNE liv		2 353,56
512300 CREDIT MUTUEL FUSIONNE	383 325,41	433 927,25
512304 CREDIT MUTUEL LIV A		200,00
514001 CCP CAT RHONE	33 541,07	34 560,26
531000	415,96	
531100 CAISSE RESTAU	280,00	
531101 CAISSE SAIN BEL ESAT	958,51	189,44
531102 CAISSE LE PRE-VERT	133,02	216,22
531103 CAISSE TRAITEUR	415,70	325,53
531104 CAISSE IT DUGUESCLIN	70,13	39,25
531105 CAISSE RHODIA CHIMIE	653,19	389,77
531108 CAISSE S.R.H.	809,93	1 044,33
531109 CAISSE SMAD	35,00	35,00
531111 CAISSE TGI	128,64	102,96
541000 REGIE D'AVANCE	522,58	644,55

COMPTES DE REGULARISATION	**47 768,24**	**79 738,69**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**47 768,24**	**79 738,69**
486000 CHARGES COMPTABILISE	47 768,24	79 738,69

TOTAL DES COMPTES D'ACTIF	12 674 812,32	10 604 917,96

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	31/12/2013	31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS	**4 778 774,93**	**3 874 695,47**
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	**2 453 832,05**	**1 800 232,05**
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	502 124,52	487 124,52
102360 SUBVENTION D'INVESTI	71 255,16	71 255,16
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.	232 025,00	177 665,00
102600 SUB D'INV. AFFECT BI	46 179,16	46 179,16
103615 SUB. EQUIP. COLLECT. PUBLIQUES	576 000,00	175 000,00
103617 SUB. EQUIP. ORGANIS. PRIVES	234 240,00	51 000,00
AUTRES RESERVES	**5 852 968,61**	**5 321 013,18**
106800 AUTRES RESERVES	5 737 381,90	5 205 426,47
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	**12 195,36**	**11 110,41**
115009 RES.2009 S/CONT.TIER		7 675,08
115010 RES.2010 S/CONT.TIER	2 495,45	2 495,45
115011 RES.2011 S/CONT.TIER	9 989,90	2 464,64
115012 RES.2012 S/CONT.TIERS	1 419,80	
115909 RES.2009 S/CONT. TIE		(630,82)
115910 RES.2010 S/CONT.TIER	(225,28)	(225,28)
115911 RES.2011 S/CONT.TIER	(1 149,66)	(668,66)
115912 RES.2012 S/CONT.TIERS	(334,85)	
REPORT A NOUVEAU	**(3 790 700,55)**	**(3 459 275,80)**
119000 RESULTAT CUMULE A RE	(3 790 700,55)	(3 459 275,80)
RESULTAT DE L'EXERCICE	**250 479,46**	**201 615,63**

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
PROVISIONS	**538 162,48**	**491 111,78**
PROVISIONS POUR RISQUES	**177 680,48**	**178 948,78**
151800 PROVISION POUR RISQU	177 680,48	178 948,78
PROVISIONS POUR CHARGES	**360 482,00**	**312 163,00**
153000 PROVISION POUR I.D.R	360 482,00	312 163,00
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT	**3 164 388,58**	**2 102 914,30**
EMPRUNTS	**3 164 388,58**	**2 102 914,30**
164120 EMPRUNT BFCC 2007	537 783,00	564 344,46
164121 EMPRUNT CM 2009	406 457,98	428 365,99
164122 EMPRUNT CM 2010	237 445,33	255 941,14
164123 EMPRUNT CARSAT	38 574,00	40 717,00
164124 EMPRUNT CM 2012	838 432,45	359 334,08
164125 EMPRUNT BFCC 2012	430 528,35	446 177,05
164126 EMPRUNT CM2013	392 979,75	
164127 EMPRUNT CM2013	273 051,95	
168800 INTERETS COURUS	9 135,77	8 034,58
FONDS DEDIES	**27 703,18**	**117 694,50**
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	**27 703,18**	**117 694,50**
194000 FONDS DEDIES SUR SUB	27 703,18	117 694,50
DETTES	**2 084,12**	
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS	**2 084,12**	
419200	2 084,12	
FOURNISSEURS	**972 228,64**	**915 726,41**
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	**931 530,56**	**805 703,60**
401000 FOURNISSEURS	904 796,03	800 153,14
401710 FOURN RETENUE GARANT PRORATA	5 762,69	
401720 FOURN RETENUE GARANT BANCAIRE	20 971,84	
403000 EFFETS A PAYER		5 550,46
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	**40 698,08**	**110 022,81**
408000 FOURNISSEURS FACTURE	40 698,08	110 022,81

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**3 172 102,93**	**2 994 244,19**
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	**1 631 114,04**	**1 415 734,62**
421000 REMUNERATIONS DUES	692 413,65	652 249,46
422000 COMITE D ENTREPRISE	13 419,89	12 653,28
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	150,56	658,62
428210 CONGES A PAYER TH	215 757,93	200 593,49
428219 CONGES A PAYES ENC	451 786,35	414 549,95
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	243 000,00	
428900 PRIMES et CHARGES A		118 744,16
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX	**1 420 745,05**	**1 460 634,09**
431000 URSSAF	432 407,60	392 609,54
437200 PREVOYANCE MONTILIEN	2 211,97	8 152,99
437210 MUTEX	1 038,57	4 056,92
437300 ARCIL	335 759,76	394 545,62
437400 APICIL	64 271,61	68 128,65
437420 AG2R PREVOYANCE	53 024,82	50 557,84
437500 ASSEDIC		81,86
438000 FORMATION PROF CONTI	176 872,96	162 567,35
438100 AIDE A LA CONSTRUCTI	47 282,90	39 134,11
438210 PROVISIONS CHARGES/C	69 663,74	66 322,07
438219 PROVISIONS CHARGES/C	238 211,12	218 989,19
438720 SUBROGATION AG2R		565,16
438910 CHARGES/SALAIRES PRO		54 922,79
ETAT ET COLLECTIVITES	**120 243,84**	**117 875,48**
445510 TVA A DECAISSER	115 478,00	99 092,00
445715 TVA COLLECTEE 5.5		14,25
445717 TVA COLLECTEE 7%	37,78	
445780 TVA / FAC A ETABLIR		1 860,74
445860 TVA/FC NON PARVENUE	837,01	
445870 TVA S/FC A ETABLIR		596,37
447110 ETAT : TAXE S/SALAIR	3 891,05	16 312,12

DETTES SUR IMMOBILISATIONS		**4 240,05**
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		**4 240,05**
404000 FOURNISSEURS IMMOBIL		4 240,05

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
AUTRES DETTES	**17 283,34**	**104 291,26**
AVOIR A ETABLIR	**6 040,60**	**1 782,32**
419700 AVOIR A ETABLIR	6 040,60	1 782,32
AUTRES COMPTES CREDITEURS	**1 427,57**	**81 982,20**
467200 CREDITEUR DIVERS		1 000,00
467230 TICKETS RESTAURANT	445,37	
467500 CREDITEURS DIVERS	982,20	982,20
467510 CDAT		80 000,00
CHARGES A PAYER	**9 815,17**	**20 526,74**
468600 AUTRES CHARGS A PAYE	2 086,93	4 407,25
468610 AUTRES CHARGES A PAY	7 728,24	16 119,49

COMPTES DE REGULARISATION	**2 084,12**	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**2 084,12**	
487000 PRODUITS CONSTATES D'A	2 084,12	

TOTAL DES COMPTES DE PASSIF	12 674 812,32	10 604 917,96

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES

	31/12/2013	31/12/2012
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**12 424 364,64**	**11 855 403,55**
VENTES DE MARCHANDISES	**11 336,17**	**16 752,71**
707060 VENTES FOURN. BUREAU	11 336,17	16 752,71
PRODUCTION VENDUE	**(6 317,85)**	
709100 RRRA TX N	(96,13)	
709200 RRRA TX R	(6 221,72)	
PRESTATIONS DE SERVICES	**12 419 346,32**	**11 838 650,84**
706010 VENTES RESTAURANTS	352 960,77	358 926,55
706011 VENTES PORTAGE	2 031,86	16 639,17
706020 VENTES MACONNERIES	158 578,92	162 216,61
706030 VENTES PROPRETE	1 584 969,00	1 463 690,29
706060 VENTES BUREAUTIQUE	1 553 452,67	1 412 191,18
706061 VENTE PRESTATION	5 161,78	7 689,65
706070 VENTES E.P.I.	2 154 162,71	2 048 015,26
706071 Ventes Prestations	9 007,98	4 319,21
706072 EPI VILLEFRANCHE		81 125,00
706080 VENTES ESPACES VERTS	3 483 240,72	3 315 250,85
706081 VENTES ESPACES VERTS	5 932,00	7 660,00
706082 VENTES ESPACES VERTS	4 529,71	11 190,00
706090 VENTES SERVICES	56 828,10	34 800,25
706091 VENTES UR	247 323,75	198 275,37
708300 LOCATIONS	14 359,34	
708410 PRESTATIONS DIVERSES	234,12	
708411 PRESTATIONS FORMATIO		10 150,00
708500 TRANSPORT SUR VENTES	60 286,47	62 839,56
708501 FRAIS AFFANCH. REFAC	486 593,75	591 429,60
708502 REFACTURATIONS TRANS	83 165,99	69 180,68
706210 VENTES RESTAURANTS	1 577 326,26	1 391 373,32
706211 VENTES PORTAGE	434 037,56	444 740,51
706220 VENTES PETITES MACON	62 574,99	67 372,95
706260 VENTES INTERFACE	2 838,90	16 889,09
706280 VENTES ESPACES VERTS	35 001,37	6 714,34
706410 VENTES RESTAU 5.5%	46,50	
706411 VENTES PORTAGES A 5.	42 234,90	55 971,40
706460 VENTES TRAITEUR 5.5%	2 466,20	

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	**10 934 569,88**	**10 490 875,23**
PRODUCTION STOCKEE		**(4 137,70)**
713400 VARIATION E.C. PREST		(2 170,00)
713500 VARIATION E.C. UR		(1 967,70)
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	**5 000 211,94**	**4 892 077,30**
731600 DOTATION GLOBALE ARS	4 438 216,00	4 420 730,01
741300 SUBVENTION DIRECCTE	226 126,00	202 954,00
743110 AUTRES SUBV. REGIONA	167 350,00	181 267,00
747000 AUTRES SUBVENTIONS P	168 519,94	87 126,29
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE	**5 923 852,41**	**5 587 863,21**
781500 REPRISE PROVISION I.D.R.	7 997,00	
781740 REPRISE/PROVISIONS /	25 379,21	76 115,23
791000 TRANSFERT DE CHARGES		990,92
791010 GARANTIE DE RESSOURC	4 367 642,28	4 033 520,96
791020 GARANTIE DE RESSOURC	1 015 418,56	953 858,06
791110 AVANTAGE EN NATURE T	65 584,93	56 848,00
791119 AVANTAGE EN NATURE E	19 501,30	15 115,80
791410 REMBOURSEMENTS DES R	8 498,15	7 997,37
791419 REMBOURSEMENTS DES R	1 717,08	1 460,69
791439 AV.EN NATURE NET/VEH	28 072,00	26 755,00
791609 TRANSF CHARGES ENC.	5 244,00	8 763,81
791810 REMB SALAIRES TH		19 126,40
791817 REMBOURSEMENT UNIFAF	138 732,83	164 180,80
791819 REMB SALAIRES ET DEP	155 162,45	141 155,77
791820 REMB SALAIRES TH AG2R	10 902,58	
791831 TRANSFERT DE FRAIS	74 000,04	81 974,40
AUTRES PRODUITS	**10 505,53**	**15 072,42**
756000 COTISATIONS	2 100,00	2 010,00
758000 ECART DE REGLEMENTS	1 726,30	3 817,54
758100 PRODUITS DIVERS	4 905,80	4 652,95
758810 PRODUITS DIVERS DE G	1 773,43	4 591,93

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
ACHATS	**(1 254 427,63)**	**(1 144 762,03)**
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.	**(1 242 676,00)**	**(1 159 211,51)**
601100 ACHATS RESTAURANTS	(862 989,04)	(740 093,70)
601110 ACHATS MAT HORS LES MURS	(6 890,76)	
601130 ACHATS PROPRETE	(84 534,79)	(86 048,53)
601150 ACHATS PETITES MACON	(31 004,02)	(21 406,17)
601160 ACHATS BUREAUTIQUE	(47 747,87)	(57 871,21)
601161 ACHATS REPRO	(36 170,56)	(38 265,76)
601163 ACHAT FACONNAGE	(21 983,85)	(24 270,85)
601170 ACHATS PRESTATION	(1 305,40)	(3 163,59)
601180 ACHATS ESPACES VERTS	(92 765,17)	(128 620,72)
601190 ACHATS S.A.E.	(463,75)	(497,42)
601191 ACHATS S.A.E.	(14 022,37)	(22 474,29)
601200 JETABLES	(42 798,42)	(36 499,27)
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR	**(11 751,63)**	**14 449,48**
603100 VARIATION DE STOCK	471,46	5 252,66
603110 VARIATION STOCK REST	(446,52)	3 082,31
603130 VARIATION STOCK NETT	(5 590,88)	1 225,75
603160 VARIATION STOCK BURE	(3 968,78)	1 854,73
603180 VARIATION STOCK E.V.	(1 523,59)	
603200 VARIATION STOCK UR		(607,88)
603210 VAR STOCK NON ALIM R	(974,52)	(168,77)
603240 VARIATION STOCK EPI	281,20	3 810,68

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	**(4 765 735,07)**	**(4 869 928,76)**
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	**(617 178,30)**	**(604 864,87)**
604000 SOUS TRAITANCE	(617 178,30)	(544 208,64)
604005 SOUS-TRAITANCE		(60 656,23)

.../...

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
.../...		
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	**(699 719,06)**	**(624 532,27)**
606000 PETIT MATERIEL HOTEL	(12 799,00)	(5 748,96)
606110 EAUX	(21 085,84)	(15 040,73)
606120 EDF	(121 088,95)	(107 796,29)
606130 GDF	(51 393,59)	(27 390,38)
606200 PHARMACIE	(838,48)	(534,08)
606260 CARBURANTS	(237 325,80)	(244 568,53)
606270 CARBURANTS FIOUL	(9 969,73)	(5 080,00)
606300 PRODUITS D'ENTRETIEN	(40 568,28)	(29 162,82)
606400 FOURNITURES DE BUREA	(40 878,36)	(38 430,56)
606401 FOURNITURE INFORMATI		(317,21)
606800 FOURNITURES ET PETIT	(101 363,31)	(90 536,17)
606810 FLEURS DECORATION PH	(2 224,03)	(1 418,06)
606820 VETEMENTS DE TRAVAIL	(60 183,69)	(58 508,48)
RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS	**151,46**	**4 177,42**
609600 RRR OBTENUS	151,46	4 177,42
REDEVANCES DE CREDIT-BAIL	**(26 957,37)**	**(19 069,93)**
612200 CREDIT BAIL MATERIEL	(8 606,16)	(8 404,56)
612230 CREDIT BAIL VEHICULE	(18 351,21)	(10 665,37)
LOCATIONS	**(1 106 936,32)**	**(1 120 213,87)**
613200 LOCATIONS IMMOBILIER	(671 473,86)	(699 063,42)
613205 LOCATIONS INTERNES	(24 000,00)	
613530 LOCATION VEHICULES	(242 030,97)	(232 632,54)
613531 LOCATION VEHICULE PO	(9 478,11)	(5 739,36)
613580 LOCATIONS MAT/CONTRA	(48 473,54)	(60 682,32)
613581 LOCATION MAT PONCTUE	(22 200,17)	(35 859,09)
613582 CONTRAT COPIEUR BUR	(89 279,67)	(86 237,14)
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	**(37 067,09)**	**(27 733,08)**
614000 CHARGES COPROPRIETE	(37 067,09)	(27 733,08)
ENTRETIEN ET REPARATIONS	**(324 147,40)**	**(304 818,00)**
615220 ENTRETIEN BATIMENT	(61 240,71)	(35 839,58)
615520 ENTRETIEN VEHICULES	(71 932,28)	(83 961,10)
615580 ENTRETIEN MATERIELS	(98 809,43)	(94 548,75)
615581 COêT COPIE	(54 992,54)	(65 757,58)
615582 MAINTENANCE COPIEURS	(28 158,44)	(17 678,25)
615600 MAINTENANCE INFO	(9 014,00)	(7 032,74)
		.../...

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
.../...		
PRIMES D'ASSURANCES	**(173 953,48)**	**(150 762,55)**
616100 ASS MULTIRISQUE	(49 295,18)	(57 890,93)
616300 ASS MAT DE TRANSPORT	(110 252,16)	(78 591,21)
616400 ASS RISQUE D'EXPLOIT	(5 770,27)	(5 025,02)
616500 ASS RESP CIVILE	(8 635,87)	(9 255,39)
DIVERS	**(37 844,36)**	**(28 148,29)**
618100 COTISATIONS	(17 136,45)	(13 229,45)
618300 DOCUMENTATIONS	(8 237,85)	(7 091,25)
618400 FRAIS DE RECRUTEMENT	(3 672,50)	(490,00)
618810 REPAS TH NON ESAT	(8 797,56)	(7 337,59)
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE	**(261 659,65)**	**(364 336,67)**
621030 PRIMES STAGIAIRES TH	(3 021,60)	(3 362,40)
621039 PRIMES STAGIAIRES EN	(684,80)	(3 388,10)
621110 ORG. INTERIM TRAVAIL	(35 254,54)	(54 853,93)
621119 ORG. INTERIM ENCADRE	(222 698,71)	(302 732,24)
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	**(131 132,29)**	**(172 602,80)**
622630 COMMISSAIRES AUX COM	(31 740,00)	(32 927,82)
622700 FRAIS D'ACTES ET DE	(15 224,15)	(2 073,10)
622800 AUTRES HONORAIRES et	(84 168,14)	(137 601,88)
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES	**(43 788,26)**	**(43 204,31)**
623000 FRAIS DE COMMUNICATI	(30 614,37)	(23 895,65)
623100 ANNONCES PUBLICATION	(10 273,48)	(13 886,43)
623400 CADEAUX CLIENTS	(2 102,12)	(4 175,23)
623800 POURBOIRES ET DONS	(798,29)	(1 247,00)
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL	**(213 538,94)**	**(176 945,26)**
624100 TRANSPORT DE BIENS	(543,48)	(512,40)
624200 TRANSPORT SUR VENTES	(84 164,61)	(69 803,73)
624202 FRAIS TRANSPORTEURS	(79 851,85)	(53 015,91)
624400 FRAIS DE DEPLACEMENT	(40 401,91)	(42 613,31)
624700 TRANSPORT DES USAGER	(8 577,09)	(10 999,91)
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	**(183 544,51)**	**(186 668,67)**
625100 VOYAGES CONGRES HâTE	(15 690,92)	(16 804,90)
625110 IK / PAYES TH	(29 875,08)	(26 594,44)
625119 IK / PAYES ENC	(71 559,05)	(70 798,16)
625120 REMBOURS TRANS. PERS	(6 761,02)	(4 601,85)
625129 REMB. TRANSPORT PERS	(5 500,92)	(5 166,34)
625500 FRAIS DE DEMENAGEMEN		(10 356,14)
625505 FRAIS DE DEMENAG. IN		(225,00)
625600 MISSIONS : repas du	(42 067,73)	(42 225,14)
625700 RECEPTION : autres i	(12 089,79)	(9 896,70)
		.../...

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
.../...		
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS	**(601 664,34)**	**(664 389,78)**
626300 AFFRANCHISSEMENTS	(25 697,57)	(28 917,16)
626301 AFFRANCHISSEMENT REF	(486 474,41)	(547 298,45)
626500 TELEPHONE	(48 664,47)	(45 930,73)
626510 TELEPHONES PORTABLES	(36 906,37)	(38 027,33)
626520 TELECOPIES	(3 921,52)	(4 216,11)
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	**(26 665,85)**	**(25 227,82)**
627000 SERVICES BANCAIRES	(227,81)	(155,09)
627500 FRAIS DE BANQUE	(1 860,55)	(457,87)
627800 CHARGES/TR ET TS	(15 681,39)	(14 754,95)
627810 FRAIS BANCAIRES AUTR	(8 896,10)	(9 859,91)
DIVERS	**(280 089,31)**	**(360 588,01)**
628100 BLANCHISSERIE	(37 963,84)	(25 458,85)
628200 REPAS DU PERSONNEL /	(37 970,72)	(35 929,64)
628300 MENAGE	(3 499,88)	(1 415,66)
628400 PRESTATIONS INFORMAT	(153 242,13)	(188 752,84)
628830 AUTRES PRESTATIONS	(36 928,57)	(83 940,63)
628833 FRAIS PASSMO	(10 484,17)	(22 896,00)
628899 COUT SITE AFFECTE		(2 194,39)

IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	**(755 552,70)**	**(689 072,49)**
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS	**(716 719,74)**	**(645 994,49)**
631119 TAXES S/SALAIRES ENC	(108 565,13)	(100 588,35)
633300 COUT FORMATIONS TH	(253 480,71)	(240 401,17)
633309 COUT FORMATION ENC	(87 892,71)	(58 974,29)
633310 FORMATION PROF TH	(112 167,38)	(105 443,35)
633319 FORMATION PROF ENC	(118 246,52)	(107 245,54)
633410 PART EFFORT CONS TH	(13 584,84)	(12 468,58)
633419 PART EFFORT CONS ENC	(22 782,45)	(20 873,21)
AUTRES IMPOTS ET TAXES	**(38 832,96)**	**(43 078,00)**
635100 AUTRES IMPâTS	(463,00)	(1 780,50)
635120 TAXES FONCIERES	(37 849,06)	(40 724,65)
635400 DROITS TIMBRES ET VI	(520,90)	(572,85)

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
CHARGES DE PERSONNEL	**(15 789 628,80)**	**(14 767 157,15)**
SALAIRES ET TRAITEMENTS	**(10 741 912,68)**	**(10 201 889,21)**
641110 SALAIRES TH : PART E	(2 771 254,56)	(2 473 059,61)
641119 SALAIRES ENCADREMENT	(4 974 462,37)	(4 578 733,03)
641139 SALAIRES DIF	(725,10)	(394,04)
641210 SALAIRES TH : PART G	(2 747 354,96)	(2 657 413,43)
641310 PRIMES TH	(106 524,13)	(105 334,71)
641319 PRIMES ENC	(57 919,29)	(140 307,79)
641410 AVANTAGE EN NATURE T	(65 584,93)	(56 848,00)
641419 AVANTAGE EN NATURE E	(19 501,30)	(15 115,80)
641439 AV.EN NATURE BRUT/VE	(28 072,00)	(27 008,89)
641440 INDEMNITES DIVERSES	(1 273,64)	(160,00)
641449 INDEMNITES DIVERSES		(4 062,49)
641510 INDEMNITES LICENCIEM	(13 609,11)	(16 518,95)
641519 INDEMNITES LICENCIEM	(5 905,00)	(32 388,86)
641910 PROVISIONS CP SALAIR	(11 597,48)	(29 216,98)
641919 PROVISIONS CP SALAIR	(42 720,86)	(49 562,40)
641920 PROVISIONS PRIMES TH	42 327,00	3 915,00
641929 PROVISIONS PRIMES EN	75 598,00	(7 850,00)
643619 INDEM. TRANSACTION E		(5 700,00)
643710 INDEMN. DEPART RETRA		(4 277,09)
643719 INDEMN. DEPART RETRA	(13 332,95)	(1 852,14)
CHARGES SOCIALES	**(4 804 716,12)**	**(4 565 267,94)**
645110 URSSAF TH	(1 779 823,44)	(1 639 095,69)
645119 URSSAF ENCADREMENT	(1 598 691,45)	(1 488 157,84)
645120 TAXES/TRANSPORT TRAV	(25 079,21)	(24 230,80)
645129 TAXES/TRANSPORT ENCA	(54 554,62)	(51 519,23)
645150 REDUCTION FILLON TH	438 827,29	388 760,83
645159 REDUCTION FILLON ENC	209 566,40	155 552,44
645210 RETRAITE ET PREVOYAN	(272 605,06)	(251 365,37)
645219 RETRAITE ET PREVOYAN	(377 164,32)	(342 847,89)
645220 PREVOYANCE TH26	(142,34)	(21 011,71)
645229 PREVOYANCE ENC26	(8 566,82)	(6 781,91)
645230 A.G.F.F. TRV	(65 927,98)	(61 398,74)
645239 A.G.F.F. ENC	(75 635,49)	(69 365,02)
645240 AG2R PREVOY. TH	(41 384,59)	(34 250,37)
645249 AG2R PREVOYANCE	(55 927,40)	(51 917,74)
645310 APICIL TH MUTUELLE	(28 822,98)	(15 944,69)
645319 RETRAITE ET PREVOYAN	(99 086,51)	(97 754,92)
645410 ASSEDIC TH	(85 659,87)	(76 832,70)
645419 ASSEDIC ENCADREMENTS	(219 586,70)	(204 436,35)
645610 COMITE ENTREPRISE TH	(26 868,87)	(25 017,01)
645619 COMITE ENTREPRISE EN		(61 996,52)
645910 CHARGES SOC/CP TH	(1 513,49)	(9 883,68)

.../...

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
.../ report CHARGES SOCIALES	*(4 168 647,45)*	*(3 989 494,91)*
645919 CHARGES SOC/CP ENC	(86 525,02)	(25 019,74)
645920 CHARGES/PROVISIONS P	16 576,00	1 939,00
645929 CHARGES/PROVISIONS P	38 162,54	14 637,46
647510 MEDECINE DU TRAVAIL	(52 510,91)	(57 975,29)
647519 MEDECINE DU TRAVAIL	(21 635,35)	(14 574,65)
647610 PART PATRONALE TS-TR	(370 658,19)	(348 358,01)
647619 PART PATRONALE TR-TS	(159 477,74)	(146 421,80)
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	**(243 000,00)**	
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	(243 000,00)	

DOTATIONS D'EXPLOITATION	**(569 005,80)**	**(488 143,06)**
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	**(501 319,00)**	**(441 376,01)**
681110 DOT AMORT LOGICIEL	(14 372,96)	(19 951,01)
681122 DOT AMORTISSEMENT MA	(96 915,48)	(115 414,05)
681123 DOT AMORTISSEMENT MA	(21 412,59)	(23 297,44)
681124 DOT AMORTISSEMENT CO	(111 055,87)	(68 257,08)
681125 DOT AMORTISSEMENT MA	(167 539,19)	(148 888,09)
681126 DOT AMORTISSEMENT MA	(10 103,21)	(3 354,58)
681128 DOT AMORTISSEMENT AG	(79 919,70)	(62 213,76)
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	**(30 575,80)**	**(17 548,05)**
681740 PROVISIONS CLIENTS D	(30 575,80)	(17 548,05)
PROVISIONS	**(37 111,00)**	**(29 219,00)**
681500 DOTATION PROVISION I	(37 111,00)	(29 219,00)

AUTRES CHARGES	**(6 947,86)**	**(79 255,41)**
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	**(6 947,86)**	**(79 255,41)**
654000 PERTE CREANCES IRREC		(3 929,19)
654410 CREANCES EXERC ANTE	(3 360,41)	(62 854,91)
657800 SUBV. REVERSEES PAR		(8 000,00)
658000 ECART DE REGLEMENTS	(1 384,76)	(1 614,77)
658100 CHARGES DIVERSES	(671,94)	(1 646,50)
658810 CHARGES DIV GESTION	(1 530,75)	(1 210,04)

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
PRODUITS FINANCIERS	**4 509,54**	**15 830,68**
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES	**3 536,52**	**5 979,96**
768010 AUTRE PRODUITS FINAN	3 536,52	5 979,96
PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL	**973,02**	**9 850,72**
767010 PRODUIT CESSION VMP	973,02	9 850,72
CHARGES FINANCIERES	**(85 489,02)**	**(56 838,12)**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	**(85 489,02)**	**(56 838,12)**
661100 INTERETS D'EMPRUNTS	(85 489,02)	(56 838,12)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**298 168,93**	**120 739,17**
PRODUITS EXCEPT DE GESTION	**87 790,34**	**61 398,15**
770000 PRODUITS EXCEPTIONNE	4 060,35	1 299,58
771300 DONS, LIBERALITES	34 930,00	1 270,00
771800 PRODUITS EXCEPT.OP.G	17 549,14	30 182,08
772000 PRODUITS/EXERCICES A	31 250,85	28 646,49
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL	**140 774,68**	**16 652,01**
775000 PRODUITS CESSIONS EL		800,00
775200 PRODUITS CESSION ELE	132 517,09	12 246,64
778800 PRODUITS EXCEP. DIVE	8 257,59	3 605,37
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES	**69 603,91**	**42 689,01**
787500 REPRISE SUR PROVISIO	69 603,91	42 689,01
REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.	**89 991,32**	**86 495,87**
REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.	**89 991,32**	**86 495,87**
789000 REPRISES SUR FONDS D	89 991,32	86 495,87

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**(274 337,97)**	**(183 771,05)**
CHARGES EXCEPT DE GESTION	**(75 929,08)**	**(59 400,81)**
671000 CHARGES EXCEPTIONNEL		(4,89)
671200 AMENDES ET PENALITES	(751,00)	(650,20)
671400 CREANCES DEVENUES IR		(335,15)
671600 AUTRES CHGES EXCEPTI	(6 038,47)	(21 639,90)
671800 CHARGES EXCE. OP. GE	(861,06)	(1 711,79)
672000 CHARGES/EXERCICES AN	(68 278,55)	(35 058,88)
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL	**(129 443,28)**	**(25 061,95)**
675200 VNC ELEMENTS ACTIF C	(128 693,28)	(24 261,95)
678100 SINISTRES ET VOLS	(750,00)	(800,00)
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS	**(68 965,61)**	**(99 308,29)**
687510 PROVISIONS PR RISQUE	(68 965,61)	(99 308,29)

ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES		**(88 800,80)**
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES		**(88 800,80)**
689000 DOT.PROV.FONDS DEDIE		(3 766,80)
689400 ENGT A REALISER SUB		(85 034,00)

RESULTAT	250 479,46	201 615,63

ANNEXE

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Réévaluation*	*Acquisit., apports*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**275 371**		**17 075**
Terrains	301 537		1
Dont composants			
Constructions sur sol propre	1 146 463		950 438
Constructions sur sol d'autrui	699 983		715 200
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels	1 400 076		755 089
Installations générales, agencements, aménagements	916 524		206 602
Matériel de transport	788 764		62 348
Matériel de bureau, informatique, mobilier	385 279		87 462
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	435 238		1 141 139
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 073 865**		**3 918 279**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 805		
Autres titres immobilisés	112 346		122
Prêts et autres immobilisations financières	212 357		8 662
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**326 508**		**8 784**
TOTAL GENERAL	**6 675 744**		**3 944 138**

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			**292 446**	
Terrains			301 538	
Constructions sur sol propre			2 096 902	
Constructions sur sol d'autrui		105 294	1 309 889	
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn.,matériel et outillages industriels		9 334	2 145 831	
Installations générales, agencements divers		18 581	1 104 545	
Matériel de transport		9 030	842 083	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			472 741	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 554 827	21 550	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**1 697 066**	**8 295 078**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 805	
Autres titres immobilisés			112 468	
Prêts et autres immobilisations financières			221 019	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**335 293**	
TOTAL GENERAL		**1 697 066**	**8 922 816**	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*fin d'exercice*
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**51 097**	**14 373**		**65 470**
Terrains				
Constructions sur sol propre	166 717	66 459		233 176
Constructions sur sol d'autrui	187 285	44 596	2 292	229 589
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 144 853	166 087	3 708	1 307 232
Installations générales, agencements et aménagements divers	535 334	79 920	1 206	614 047
Matériel de transport	541 769	98 367	6 338	633 798
Matériel de bureau et informatique, mobilier	337 929	31 516		369 444
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 913 887**	**486 946**	**13 545**	**3 387 287**
TOTAL GENERAL	**2 964 983**	**501 319**	**13 545**	**3 452 757**

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	312 163	55 686	7 367	360 482
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	178 949	68 966	70 234	177 680
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**491 112**	**124 652**	**77 601**	**538 162**
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	34 522	30 575	25 378	39 719
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**34 522**	**30 575**	**25 378**	**39 719**
TOTAL GENERAL	**525 634**	**155 227**	**102 979**	**577 881**
Dotations et reprises d'exploitation		86 261	32 745	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		68 966	70 234	
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	28 610	28 610	
Autres immobilisations financières	192 409		192 409
Clients douteux ou litigieux	66 115	66 115	
Autres créances clients	2 625 382	2 625 382	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	539	539	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	15 252	15 252	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	31 634	31 634	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	521 849	521 849	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 024 539	1 024 539	
Charges constatées d'avance	47 768	47 768	
TOTAL GENERAL	**4 554 098**	**4 361 689**	**192 409**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	28 610		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	30 718		
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	2 851	2 851		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	3 164 389	431 445	835 461	1 897 483
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	972 229	972 229		
Personnel et comptes rattachés	1 631 528	1 631 528		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 420 745	1 420 745		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	116 353	116 353		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 891	3 891		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	17 283	17 283		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 084	2 084		
TOTAL GENERAL	**7 331 353**	**4 598 409**	**835 461**	**1 897 483**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 300 666			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	240 294			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2013
PRODUITS A RECEVOIR	**22 857,91**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**7 606,00**
418000 FACTURES A ETABLIR	2 106,00
418100 CLIENT FACT A ETABLIR	5 500,00
AUTRES CREANCES	**15 251,91**
438700 SUBROGATION SS	10 238,31
438710 REMBOURSEMENT ARCIL	5 013,60

TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	22 857,91

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2013
CHARGES A PAYER	**1 497 210,42**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**9 135,77**
168800 INTERETS COURUS	9 135,77
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**40 698,08**
408000 FOURNISSEURS FACTURE	40 698,08
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**1 437 561,40**
428210 CONGES A PAYER TH	215 757,93
428219 CONGES A PAYES ENC	451 786,35
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	243 000,00
438000 FORMATION PROF CONTI	176 872,96
438100 AIDE A LA CONSTRUCTI	47 282,90
438210 PROVISIONS CHARGES/C	69 663,74
438219 PROVISIONS CHARGES/C	238 211,12
438710 REMBOURSEMENT ARCIL	(5 013,60)
AUTRES DETTES	**9 815,17**
468600 AUTRES CHARGS A PAYE	2 086,93
468610 AUTRES CHARGES A PAY	7 728,24

TOTAL DES CHARGES A PAYER	1 497 210,42

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	*Montant*	*Imputation au compte*
Provisions pour risques et charges	68 966	687510
Charges sur exercices antérieurs	68 279	672000
Valeurs nettes comptables cessions d'actif	128 693	675200
Divers (créances irréc, autres charges excepti.)	8 401	671600 671000
TOTAL	**274 338**	

Nature des produits	*Montant*	*Imputation au compte*
Reprise sur Provision	69 604	787500
Produits sur exercices antérieurs	31 251	772000
Produits cession d'actif	132 517	775200
Remboursement sinistre	17 549	771800
Divers (dons, régul diverses)	47 248	770000
TOTAL	**298 169**	

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2013
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**47 768,24**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**47 768,24**
486000 CHARGES COMPTABILISE	47 768,24
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(2 084,12)**
	(2 084,12)
487000 PRODUITS CONSTATES D'A	(2 084,12)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	45 684,12

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			149 418		149 418
A plus d'un an et moins de 5 ans			164 877		164 877
TOTAL			**314 295**		**314 295**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques		*Montant hors bilan*
Effets escomptés non échus		
Autres engagements donnés		**3 681 453**
Engagements de crédit-bail mobilier	314 295	
Engagements sur part BFCC	40 005	
Garanties diverses sur emprunts	2 627 153	
Hypothèque immobilière	300 000	
Nantissement de comptes titres	400 000	
	TOTAL	**3 681 453**

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	*Personnel salarié*	*Personnel à disposition de l'entreprise*
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens	168	
Employés	506	
TOTAL	699	

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 31/12/2013 dont le total est de 12 674 812 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous fome de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 250 479 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.
Les notes ou tableaux ci-aprés font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été établis le 17 avril 2014 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 Réglement 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 relatif à la gestion budgétaire et comptable des établissements et services médico-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif;
- de l'arrêté du 14 novembre 2003 relatif au plan comptable des établissements sociaux et médico-sociaux.

Il est à préciser toutefois que les fonds associatifs sans droits de reprise intégre en réalité 810 240 euros de fonds associatifs avec droits de reprise au 31 décembre 2013.

Faits significatifs

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 dénomée MESSIDOR, 163 Boulevard des Etats-Unis 69008 Lyon

DECIDE

que l'agrément accordé le 08 janvier 2007 à l'association, dénommée MESSIDOR, sise 163 Boulevard des Etats-Unis 69008 Lyon,
(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 transforme 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 corprorels et incorporels doit être conduit.

Ouverture de l'Entreprise Adaptée de l'Isère sur l'exercice 2013.

Options prises en 2005 par l'association

	N/A	charge	Actif
Frais de constitution, transformation 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 incorporelels ou corporelles	X		
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières (titres)	X		
Coût de développement	X		
Coût d'emprunts liès à l'acquisition d'actifs	X		

Méthode 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 immobilisation n'a été jugé décomposable.

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres sont évalués au coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est 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 coefficient de revalorisation de 1.25%.
Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2013 s'éléve à 413 559 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 53 077 euros (46 923 euros ayant été reversé suite à plusieurs départs en retraite) et comptabilisé un engagement en matière de départ à la retraite à fin 2013 de 360 482 au passif du bilan.
Sur un effectif de 163 personnes au 31 décembre 2013 seul 50 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 auncun droit dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2013.
Les droits acquis à fin 2013 sont évalués à environ 16 802 heures.
Il est à préciser que les heures allouées au titre de 2013 ne sont acquises qu'au 01/01/2014 et donc non incluses dans ce décomptes.

Autres informations:

Convention 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	2013	2012
BFCC ESAT 69	512001	4 860 577.69	4 445 590.07
BFCC EA69	512002	1 366 192.40	819 038.35
BFCC EA69	512012	569 973.41	436 422.90
BFCC ESAT 38	512038	1 947 535.39	1 162 353.56
BFCC EA 38	512039	- 56 866.80	0.00
BFCC EA 26	512063	425 789.26	183 962.68
BFCC Assoc	512003	- 9 375 116.75	- 6 287 757.13
BFCC EA 74	512073	527 185.53	326 611.75
BFCC ESAT 42	512042	- 197 454.91	- 131 189.56
BFCC EA 42	512043	111 188.70	- 67 674.31
BFCC ESAT 26	512061	- 522 551.70	- 558 574.40
BFCC ESAT 74	512074	541 248.49	- 252 059.57
BFCC Fusionné 512000		**197 700.71**	**76 724.34**
CM EA69	512302	2 006.75	- 2 014.70
CM SAIN BEL	512313	9 562.58	7 757.43
CM Prévert	512314	4 154.70	6 880.47
CM ESAT 26	512361	-25 250.21	93 399.23
CM ESAT 26	512362	3 603.92	0.00
CM EA 26	512363	81 529.80	40 166.52
CM ESAT 38	512380	16 375.22	0.00
CM ESAT 38	512381	80 577.75	55 696.72
CM EA 38	512381	9 990.90	0.00
CM ESAT 42	512421	32 154.37	37 277.91
CM EA 42	512423	53 760.60	46 141.15
CM ESAT 74	512741	86 766.73	97 934.72
CM EA 74	512743	12 571.25	46 281.93
CM Asso	512303	6 450.07	2 091.08
CM Asso	512304	203.84	0.00
CM Rhodia	512312	8 867.13	2 314.79
CM Fusionné 512300		**383 325.41**	**433 927.25**

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 cadre dirirgeants de l'association.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Rubriques	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise	**3 637 585**	**1 436 036**	**(533 041)**	**4 540 580**
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	1 528 052	69 361		1 597 413
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	46 179	584 240		630 419
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 321 013	531 956		5 852 969
Report à nouveau	(3 459 276)		(331 425)	(3 790 701)
Résultat de l'exercice	201 616	250 479	(201 616)	250 479
Fonds associatifs avec droit de reprise	**237 110**	**1 085**		**238 195**
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	226 000			226 000
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	11 110	1 085		12 195
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	**3 874 695**	**1 437 121**	**(533 041)**	**4 778 775**

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A + B - C
ARS/DIRECCTE	195 490	117 694	89 991		27 703
TOTAL GENERAL					

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

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

TEOREM

Association MESSIDOR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Grandissons ensemble

www.teorem.pro

Association MESSIDOR

Siège Social : 163, boulevard des Etats Unis – 69008 LYON 08
Association Loi 1901
N° Siret : 305 933 004

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

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 2013, 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 Trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lyon, le 6 juin 2014

Le commissaire aux comptes

TEOREM LYON

Frédéric CHEVALLIER

TEOREM LYON

31, rue du Souvenir – CS 30210 - 69336 LYON CEDEX 09
Téléphone 04 72 20 10 20 – Télécopie 04 72 20 10 49

S.A.R.L. AU CAPITAL DE 132 165 EUROS, INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE RHONE-ALPES ET A LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE LYON – RCS LYON 445 164 429

TEOREM LYON
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amort. Prov.*	*31/12/2013*	*31/12/2012*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	83 432	65 470	17 963	27 261
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	209 013		209 013	197 013
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	301 538		301 538	301 537
Constructions	3 406 790	462 765	2 944 025	1 492 444
Installations techniques, matériel, outillage	2 145 831	1 307 232	838 599	255 223
Autres immobilisations corporelles	2 419 369	1 617 290	802 079	675 536
Immobilisations en cours				435 238
Avances et acomptes	21 550		21 550	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 805		1 805	1 805
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	112 468		112 468	112 346
Prêts	28 610		28 610	30 718
Autres immobilisations financières	192 409		192 409	181 639
ACTIF IMMOBILISE	**8 922 816**	**3 452 757**	**5 470 060**	**3 710 761**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	72 027		72 027	75 275
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				(2 170)
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 691 497	39 719	2 651 778	2 279 659
Autres créances	1 593 399		1 593 399	1 287 011
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	2 220 411		2 220 411	2 622 897
(dont actions propres :)				
Disponibilités	619 369		619 369	551 747
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	47 768		47 768	79 739
ACTIF CIRCULANT	**7 244 472**	**39 719**	**7 204 753**	**6 894 157**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**16 167 288**	**3 492 476**	**12 674 812**	**10 604 918**

THEOREM LYON
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/12/2013*	*31/12/2012*
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 453 832	1 800 232
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables		
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	5 737 382	5 205 426
Report à nouveau		
Report à nouveau	(3 790 701)	(3 459 276)
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	12 195	11 110
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	**250 479**	**201 616**
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
FONDS ASSOCIATIFS	**4 778 775**	**3 874 695**
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	177 680	178 949
Provisions pour charges	360 482	312 163
PROVISIONS	**538 162**	**491 112**
FONDS DEDIES		
Sur subvention de fonctionnement	27 703	117 695
Sur autres ressources		
FONDS DEDIES	**27 703**	**117 695**
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 164 389	2 102 914
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes	2 084	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	972 229	915 726
Dettes fiscales et sociales	3 172 103	2 994 244
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 240
Autres dettes	17 283	104 291
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 084	
DETTES	**7 330 172**	**6 121 416**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**12 674 812**	**10 604 918**

FIDUCIAIRE REGIONALE LYONNAISE
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	*31/12/2013*	*31/12/2012*
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	11 336	16 753
Production vendue	(6 318)	
Prestations de services	12 419 346	11 838 651
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**12 424 365**	**11 855 404**
Production stockée		(4 138)
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	4 438 216	4 420 730
Subventions d'exploitations et participations	561 996	471 347
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	33 376	76 115
Transferts de charges	5 890 476	5 511 748
Autres produits	10 506	15 072
PRODUITS D'EXPLOITATION	**23 358 935**	**22 346 279**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 242 676	1 159 212
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	11 752	(14 449)
Autres achats et charges externes	4 765 735	4 869 929
Impôts, taxes et versements assimilés	755 553	689 072
Salaires et traitements	10 741 913	10 201 889
Charges sociales	5 047 716	4 565 268
Autres charges de personnel		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	501 319	441 376
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	30 576	17 548
Dotations aux provisions pour risques et charges	37 111	29 219
Autres charges	6 948	79 255
CHARGES D'EXPLOITATION	**23 141 298**	**22 038 319**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**217 637**	**307 960**
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	3 537	5 980
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	973	9 851
PRODUITS FINANCIERS	**4 510**	**15 831**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	85 489	56 838
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**85 489**	**56 838**
RESULTAT FINANCIER	**(80 979)**	**(41 007)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**136 657**	**266 952**

THEOREM LYON
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/12/2013*	*31/12/2012*
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	87 790	61 398
Sur opérations en capital	140 775	16 652
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	69 604	42 689
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**298 169**	**120 739**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	75 929	59 401
Sur opérations en capital	129 443	25 062
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	68 966	99 308
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**274 338**	**183 771**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**23 831**	**(63 032)**
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	23 661 613	22 482 849
TOTAL DES CHARGES	23 501 125	22 278 928
SOLDE INTERMEDIAIRE	**160 488**	**203 921**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	89 991	86 496
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		88 801
EXCEDENT OU DEFICIT	**250 479**	**201 616**

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		

TEOREM LYON
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

ANNEXE

TECOREM LYON
SARL
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	**275 371**		**17 075**
Terrains	301 537		1
Dont composants			
Constructions sur sol propre	1 146 463		950 438
Constructions sur sol d'autrui	699 983		715 200
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels	1 400 076		755 089
Installations générales, agencements, aménagements	916 524		206 602
Matériel de transport	788 764		62 348
Matériel de bureau, informatique, mobilier	385 279		87 462
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	435 238		1 141 139
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 073 865**		**3 918 279**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 805		
Autres titres immobilisés	112 346		122
Prêts et autres immobilisations financières	212 357		8 662
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**326 508**		**8 784**
TOTAL GENERAL	**6 675 744**		**3 944 138**

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			**292 446**	
Terrains			301 538	
Constructions sur sol propre			2 096 902	
Constructions sur sol d'autrui		105 294	1 309 889	
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn.,matériel et outillages industriels		9 334	2 145 831	
Installations générales, agencements divers		18 581	1 104 545	
Matériel de transport		9 030	842 083	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			472 741	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 554 827	21 550	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**1 697 066**	**8 295 078**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 805	
Autres titres immobilisés			112 468	
Prêts et autres immobilisations financières			221 019	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**335 293**	
TOTAL GENERAL		**1 697 066**	**8 922 816**	

THEOREM LYON
SARL
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	**51 097**	**14 373**		**65 470**
Terrains				
Constructions sur sol propre	166 717	66 459		233 176
Constructions sur sol d'autrui	187 285	44 596	2 292	229 589
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 144 853	166 087	3 708	1 307 232
Installations générales, agencements et aménagements divers	535 334	79 920	1 206	614 047
Matériel de transport	541 769	98 367	6 338	633 798
Matériel de bureau et informatique, mobilier	337 929	31 516		369 444
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 913 887**	**486 946**	**13 545**	**3 387 287**
TOTAL GENERAL	**2 964 983**	**501 319**	**13 545**	**3 452 757**

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				

TEOREM LYON
SARL
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	312 163	55 686	7 367	360 482
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	178 949	68 966	70 234	177 680
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**491 112**	**124 652**	**77 601**	**538 162**
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	34 522	30 575	25 378	39 719
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**34 522**	**30 575**	**25 378**	**39 719**
TOTAL GENERAL	**525 634**	**155 227**	**102 979**	**577 881**
Dotations et reprises d'exploitation		86 261	32 745	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		68 966	70 234	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

THEOREM LYON
SARL
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	28 610	28 610	
Autres immobilisations financières	192 409		192 409
Clients douteux ou litigieux	66 115	66 115	
Autres créances clients	2 625 382	2 625 382	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	539	539	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	15 252	15 252	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	31 634	31 634	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	521 849	521 849	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 024 539	1 024 539	
Charges constatées d'avance	47 768	47 768	
TOTAL GENERAL	**4 554 098**	**4 361 689**	**192 409**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	28 610
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	30 718
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	2 851	2 851		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	3 164 389	431 445	835 461	1 897 483
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	972 229	972 229		
Personnel et comptes rattachés	1 631 528	1 631 528		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 420 745	1 420 745		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	116 353	116 353		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 891	3 891		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	17 283	17 283		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 084	2 084		
TOTAL GENERAL	**7 331 353**	**4 598 409**	**835 461**	**1 897 483**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 300 666
Emprunts remboursés en cours d'exercice	240 294
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

THEORET LYON
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2013
PRODUITS A RECEVOIR	**22 857,91**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	7 606,00
418000 FACTURES A ETABLIR	2 106,00
418100 CLIENT FACT A ETABLIR	5 500,00
AUTRES CREANCES	**15 251,91**
438700 SUBROGATION SS	10 238,31
438710 REMBOURSEMENT ARCIL	5 013,60

TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	22 857,91

THEOREM LYON
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2013
CHARGES A PAYER	**1 497 210,42**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**9 135,77**
168800 INTERETS COURUS	9 135,77
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**40 698,08**
408000 FOURNISSEURS FACTURE	40 698,08
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**1 437 561,40**
428210 CONGES A PAYER TH	215 757,93
428219 CONGES A PAYES ENC	451 786,35
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	243 000,00
438000 FORMATION PROF CONTI	176 872,96
438100 AIDE A LA CONSTRUCTI	47 282,90
438210 PROVISIONS CHARGES/C	69 663,74
438219 PROVISIONS CHARGES/C	238 211,12
438710 REMBOURSEMENT ARCIL	(5 013,60)
AUTRES DETTES	**9 815,17**
468600 AUTRES CHARGS A PAYE	2 086,93
468610 AUTRES CHARGES A PAY	7 728,24

TOTAL DES CHARGES A PAYER	1 497 210,42

SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	*Montant*	*Imputation au compte*
Provisions pour risques et charges	68 966	687510
Charges sur exercices antérieurs	68 279	672000
Valeurs nettes comptables cessions d'actif	128 693	675200
Divers (créances irréc, autres charges excepti.)	8 401	671600 671000
TOTAL	**274 338**	

Nature des produits	*Montant*	*Imputation au compte*
Reprise sur Provision	69 604	787500
Produits sur exercices antérieurs	31 251	772000
Produits cession d'actif	132 517	775200
Remboursement sinistre	17 549	771800
Divers (dons, régul diverses)	47 248	770000
TOTAL	**298 169**	

SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2013
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**47 768,24**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**47 768,24**
486000 CHARGES COMPTABILISE	47 768,24
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(2 084,12)**
	(2 084,12)
487000 PRODUITS CONSTATES D'A	(2 084,12)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	45 684,12

TEOREM LYON
SARL
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			149 418		149 418
A plus d'un an et moins de 5 ans			164 877		164 877
TOTAL			**314 295**		**314 295**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques		*Montant hors bilan*
Effets escomptés non échus		
Autres engagements donnés		**3 681 453**
Engagements de crédit-bail mobilier	314 295	
Engagements sur part BFCC	40 005	
Garanties diverses sur emprunts	2 627 153	
Hypothèque immobilière	300 000	
Nantissement de comptes titres	400 000	
	TOTAL	**3 681 453**

TEOREM LYON
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	*Personnel salarié*	*Personnel à disposition de l'entreprise*
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens	168	
Employés	506	
TOTAL	**699**	

TECHNA LYON SARL 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 31/12/2013 dont le total est de 12 674 812 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous fome de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 250 479 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.
Les notes ou tableaux ci-aprés font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été établis le 17 avril 2014 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 Réglement 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 relatif à la gestion budgétaire et comptable des établissements et services médico-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif;
- de l'arrêté du 14 novembre 2003 relatif au plan comptable des établissements sociaux et médico-sociaux.

Il est à préciser toutefois que les fonds associatifs sans droits de reprise intégre en réalité 810 240 euros de fonds associatifs avec droits de reprise au 31 décembre 2013.

Faits significatifs

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 dénomée MESSIDOR, 163 Boulevard des Etats-Unis 69008 Lyon

DECIDE

que l'agrément accordé le 08 janvier 2007 à l'association, dénommée MESSIDOR, sise 163 Boulevard des Etats-Unis 69008 Lyon,
(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 transforme 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 corprorels et incorporels doit être conduit.

Ouverture de l'Entreprise Adaptée de l'Isère sur l'exercice 2013.

Options prises en 2005 par l'association

	N/A	charge	Actif
Frais de constitution, transformation 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 incorporelels ou corporelles	X		
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières (titres)	X		
Coût de développement	X		
Coût d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs	X		

TEOREM LYON SARL 31 Rue du Souvenir 69009 LYON Compagnie Régionale de Lyon

Méthode 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 immobilisation n'a été jugé décomposable.

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres sont évalués au coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est 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 coefficient de revalorisation de 1.25%.
Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2013 s'éléve à 413 559 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 53 077 euros (46 923 euros ayant été reversé suite à plusieurs départs en retraite) et comptabilisé un engagement en matière de départ à la retraite à fin 2013 de 360 482 au passif du bilan.
Sur un effectif de 163 personnes au 31 décembre 2013 seul 50 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 2013.
Les droits acquis à fin 2013 sont évalués à environ 16 802 heures.
Il est à préciser que les heures allouées au titre de 2013 ne sont acquises qu'au 01/01/2014 et donc non incluses dans ce décomptes.

Autres informations:

Convention 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	2013	2012
BFCC ESAT 69	512001	4 860 577.69	4 445 590.07
BFCC EA69	512002	1 366 192.40	819 038.35
BFCC EA69	512012	569 973.41	436 422.90
BFCC ESAT 38	512038	1 947 535.39	1 162 353.56
BFCC EA 38	512039	- 56 866.80	0.00
BFCC EA 26	512063	425 789.26	183 962.68
BFCC Assoc	512003	- 9 375 116.75	- 6 287 757.13
BFCC EA 74	512073	527 185.53	326 611.75
BFCC ESAT 42	512042	- 197 454.91	- 131 189.56
BFCC EA 42	512043	111 188.70	- 67 674.31
BFCC ESAT 26	512061	- 522 551.70	- 558 574.40
BFCC ESAT 74	512074	541 248.49	- 252 059.57
BFCC Fusionné 512000		**197 700.71**	**76 724.34**
CM EA69	512302	2 006.75	- 2 014.70
CM SAIN BEL	512313	9 562.58	7 757.43
CM Prévert	512314	4 154.70	6 880.47
CM ESAT 26	512361	-25 250.21	93 399.23
CM ESAT 26	512362	3 603.92	0.00
CM EA 26	512363	81 529.80	40 166.52
CM ESAT 38	512380	16 375.22	0.00
CM ESAT 38	512381	80 577.75	55 696.72
CM EA 38	512381	9 990.90	0.00
CM ESAT 42	512421	32 154.37	37 277.91
CM EA 42	512423	53 760.60	46 141.15
CM ESAT 74	512741	86 766.73	97 934.72
CM EA 74	512743	12 571.25	46 281.93
CM Asso	512303	6 450.07	2 091.08
CM Asso	512304	203.84	0.00
CM Rhodia	512312	8 867.13	2 314.79
CM Fusionné 512300		**383 325.41**	**433 927.25**

TEOREM LYON
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

Plus fort salaires:

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

THEOREM LYON
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Rubriques	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise	**3 637 585**	**851 796**	**(533 041)**	**3 956 340**
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	1 528 052	69 361		1 597 413
- 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	5 321 013	531 956		5 852 969
Report à nouveau	(3 459 276)		(331 425)	(3 790 701)
Résultat de l'exercice	201 616	250 479	(201 616)	250 479
Fonds associatifs avec droit de reprise	**237 110**	**585 325**		**822 435**
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	226 000	584 240		810 240
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	11 110	1 085		12 195
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	**3 874 695**	**1 437 121**	**(533 041)**	**4 778 775**

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A + B - C
ARS/DIRECCTE	195 490	117 694	89 991		27 703
TOTAL GENERAL					

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

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