ASSOCIATION MESSIDOR

163, Boulevard des Etats-Unis

69008 LYON

Etats Financiers au 31 décembre 2014

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.*	*31/12/2014*	*31/12/2013*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	125 482	84 759	40 723	17 963
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	209 013		209 013	209 013
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	301 538		301 538	301 538
Constructions	3 100 989	506 998	2 593 991	2 944 025
Installations techniques, matériel, outillage	2 196 886	1 392 521	804 365	838 599
Autres immobilisations corporelles	2 650 628	1 763 337	887 291	802 079
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	1 768		1 768	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	112 468
Prêts	22 414		22 414	28 610
Autres immobilisations financières	206 574		206 574	192 409
ACTIF IMMOBILISE	**8 929 565**	**3 747 615**	**5 181 950**	**5 470 060**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	78 332		78 332	72 027
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 752 250	44 908	2 707 342	2 651 778
Autres créances	1 406 623		1 406 623	1 593 399
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				2 220 411
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 272 846		3 272 846	619 369
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	48 956		48 956	47 768
ACTIF CIRCULANT	**7 559 007**	**44 908**	**7 514 099**	**7 204 753**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**16 488 572**	**3 792 523**	**12 696 049**	**12 674 812**

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/12/2014*	*31/12/2013*
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 479 212	2 453 832
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelales		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	9 770	8 857
Réserves de compensation	70 237	70 142
Réserves de couverture du BFR	36 588	36 588
Autres réserves	6 481 990	5 737 382
Report à nouveau		
Report à nouveau	(4 284 884)	(3 790 701)
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	11 242	12 195
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	**318 380**	**250 479**
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
FONDS ASSOCIATIFS	**5 122 535**	**4 778 775**
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	158 479	177 680
Provisions pour charges	363 760	360 482
PROVISIONS	**522 239**	**538 162**
FONDS DEDIES		
Sur subvention de fonctionnement	144 521	27 703
Sur autres ressources		
FONDS DEDIES	**144 521**	**27 703**
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 737 844	3 164 389
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		2 084
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 051 453	972 229
Dettes fiscales et sociales	3 091 560	3 172 103
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 869	
Autres dettes	18 943	17 283
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 084	2 084
DETTES	**6 906 753**	**7 330 172**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**12 696 049**	**12 674 812**

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	*31/12/2014*	*31/12/2013*
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	18 054	11 336
Production vendue	(7 514)	(6 318)
Prestations de services	13 315 583	12 419 346
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**13 326 123**	**12 424 365**
Production stockée		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	4 552 855	4 438 216
Subventions d'exploitations et participations	743 798	561 996
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	51 117	33 376
Transferts de charges	6 020 251	5 890 476
Autres produits	9 549	10 506
PRODUITS D'EXPLOITATION	**24 703 692**	**23 358 935**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 397 393	1 242 676
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	(5 191)	11 752
Autres achats et charges externes	5 016 301	4 765 735
Impôts, taxes et versements assimilés	697 901	755 553
Salaires et traitements	11 607 968	10 741 913
Charges sociales	5 087 731	5 047 716
Autres charges de personnel		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	566 888	501 319
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	29 534	30 576
Dotations aux provisions pour risques et charges	30 050	37 111
Autres charges	59 212	6 948
CHARGES D'EXPLOITATION	**24 487 787**	**23 141 298**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**215 905**	**217 637**
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	2 798	3 537
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	480	973
PRODUITS FINANCIERS	**3 278**	**4 510**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	100 917	85 489
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**100 917**	**85 489**
RESULTAT FINANCIER	(97 639)	(80 979)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**118 266**	**136 657**

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/12/2014*	*31/12/2013*
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	77 746	87 790
Sur opérations en capital	568 356	140 775
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	121 719	69 604
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**767 821**	**298 169**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	83 820	75 929
Sur opérations en capital	264 552	129 443
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	102 517	68 966
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**450 889**	**274 338**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**316 932**	**23 831**
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	25 474 791	**23 661 613**
TOTAL DES CHARGES	25 039 593	**23 501 125**
SOLDE INTERMEDIAIRE	**435 198**	**160 488**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	78 165	89 991
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	194 983	
EXCEDENT OU DEFICIT	**318 380**	**250 479**

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

	31/12/2014	31/12/2013
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**249 736,10**	**226 975,95**
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS	**40 722,91**	**17 962,76**
205000 LICENCE D EXPLOITATI	125 481,50	83 432,33
280500 AMORTISSEMENT LICENC	(84 758,59)	(65 469,57)
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES	**209 013,19**	**209 013,19**
208000 AUTRES IMMOB. INCORP	209 013,19	209 013,19

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 588 953,02**	**4 907 790,97**
TERRAINS	**301 538,04**	**301 538,04**
211000 TERRAINS BATIS	301 538,04	301 538,04
CONSTRUCTIONS	**2 593 990,55**	**2 944 024,92**
213000 CONSTRUCTION/SOL PRO	2 096 901,67	2 096 901,67
214100 CONSTRUCTION /SOL AU	1 004 087,12	1 309 888,73
281300 AMORTISSEMENT CONSTR	(312 942,97)	(233 176,34)
281400 AMORTISSEMENT CONSTR	(194 055,27)	(229 589,14)
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE	**804 364,82**	**838 599,06**
215000 MATERIEL,OUTILLAGE	2 196 885,87	2 145 831,24
281500 AMORTISSEMENT MAT ET	(1 392 521,05)	(1 307 232,18)
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES	**887 291,28**	**802 078,95**
218100 AGENCEMENT AMENAGEME	1 210 927,54	1 104 545,28
218200 MATERIEL DE TRANSPOR	949 127,45	842 082,53
218300 MATERIEL INFORMATIQU	324 810,92	312 866,79
218310 MAT ET MOBILIER BURE	165 762,46	159 874,09
281810 AMORTISSEMENT AGENCE	(649 311,31)	(614 046,86)
281820 AMORTISSEMENT MAT TR	(728 875,32)	(633 798,44)
281830 AMORTISSEMENT MAT IN	(276 563,19)	(272 839,53)
281831 AMORT MAT MOB BUREAU	(108 587,27)	(96 604,91)
ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES	**1 768,33**	**21 550,00**
238000 IMMOBILISATION EN CO	1 768,33	21 550,00

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**343 260,95**	**335 292,58**
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**	**112 467,88**
271381 TITRES PARTICIPATION	121,96	121,96
271690 PARTS BFCC ET COOPAM	20 532,50	20 532,50
271691 PARTS SOCIALES CM	15,00	15,00
272000 DROIT de CREANCE DDA	91 798,42	91 798,42
PRETS	**22 413,50**	**28 610,01**
274300 PRETS AU PERSONNEL	(543,58)	5 652,93
274800 PRETS A LA CONSTRUCT	22 957,08	22 957,08
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	**206 574,33**	**192 409,45**
275000 DEPâTS ET CAUTIONNEM	158 742,05	144 577,17
275600 DEPâTS ET CAUTIONNEM	40 915,75	40 915,75
275690 FONDS GARANTIE MUTL	6 916,53	6 916,53

STOCKS	**78 332,00**	**72 027,05**
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS	**78 332,00**	**72 027,05**
311000 STOCK MATIERES PREMI	9 645,12	10 971,17
311010 STOCK ALIMENTAIRE RE	23 660,63	23 372,28
311030 STOCK NETTOYAGE	8 804,36	4 628,12
311060 STOCK BUREAUTIQUE	20 786,88	18 456,23
311080 STOCK ESPACES VERTS	1 315,82	
321000	961,13	
321010 STOCK NON ALIMENTAIRE RESTAU		1 337,64
321410 STOCK NON ALIM RESTO	7 872,00	6 924,00
321440 STOCK FOURNIT EPI	3 874,34	4 091,88
322200 STOCK PRODUITS ENTRETIEN	1 411,72	1 805,24
322500 STOCK FOURN BUREAU		440,49

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
CLIENTS ET DIVERS	**2 707 341,84**	**2 651 778,04**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**2 752 250,27**	**2 683 890,81**
411000 CLIENTS	2 666 786,21	2 616 472,07
413000 EFFETS A RECEVOIR	4 328,94	1 303,64
416000 CLIENTS DOUTEUX	67 024,00	66 115,10
416100 CLIENTS DOUTEUX	14 111,12	
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		**7 606,00**
418000 FACTURES A ETABLIR		2 106,00
418100 CLIENT FACT A ETABLIR		5 500,00
DEPRECIATIONS CLIENTS	**(44 908,43)**	**(39 718,77)**
491000 PROVISIONS POUR CREA	(44 908,43)	(39 718,77)

AUTRES CREANCES	**1 406 623,16**	**1 593 399,33**
FOURNISSEURS DEBITEURS	**121,30**	**12 382,12**
404000 FOURNISSEURS IMMOBIL		7 705,37
409600 FOURN EMBALLAGES A RENDRE	121,30	
409700 AVOIR A RECEVOIR		4 676,75
PERSONNEL	**370,00**	**125,00**
425000 ACOMPTES ET PRIMES	370,00	125,00
SECURITE SOC. ET ORG SOCX	**26 403,87**	**15 251,91**
438700 SUBROGATION SS	16 709,17	10 238,31
438710 REMBOURSEMENT ARCIL	9 694,70	5 013,60
ETAT ET COLLECTIVITES	**599 130,63**	**553 483,37**
441710 SUBVENTION FONCTIONN	73 975,00	
445620 TVA/IMMOBILISATION		1 500,84
445660 TVA DEDUCTIBLE / DEB	25 402,34	9 591,00
445661 TVA DEDUCTIBLE/ENCAI	12 424,63	17 833,53
445719 TVA COLLECTEE 19,60%		1 703,07
445720 TVA COLLECTEE A 20%	2 969,33	
445860 TVA/FC NON PARVENUE	806,89	
445870 TVA S/FC A ETABLIR	306,01	1 005,60
447110 ETAT : TAXE S/SALAIR	3 435,28	
448000 COTOREP : GARANTIE D	479 811,15	521 849,33

.../...

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
.../...		
DEBITEURS DIVERS	**780 597,36**	**1 012 156,93**
467000 ASSURANCES A PAYER	1 119,98	
467100 DEBITEURS DIVERS	27 117,70	5 245,15
467101 DEBITEURS TAXES F	5 549,00	
467110 DEBITEUR SCI CALADOR	26 818,00	111 966,69
467120 DEBITEUR ASSOC ISATI	1 000,00	1 000,00
467140 DEBITEUR AG2R LA MON	16 382,48	14 401,54
467150 ASSOC. GINCO	5 000,00	5 000,00
467160 ASSOC. LIEN MESSIDOR	25 045,34	39 701,46
467170 DEBITEUR ADYAL		37 661,00
467210 TICKETS RESTAURANT	82 431,10	106 084,60
467219 STOCK TICKETS CISL		187,00
467220 TICKETS SERVICES	8 938,40	8 932,10
467650 CONSEIL REGIONAL	102 768,00	58 304,00
467816 AUTRES SUBVENTIONS	20 000,00	
467818 AUTRES SUB. FONCT. D	31 158,31	37 098,00
467820 SUB EQUIP. A RECEVOIR	399 079,05	559 627,05
467900 CREDITEURS A RECEVOI	27 000,00	24 231,94
467930 AUTRES SUBV. DIRECCT	1 190,00	2 716,40

TRESORERIE ET DIVERS	**3 272 845,56**	**2 839 780,16**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		**2 220 410,99**
503000 SICAVS BFCC		1 600 046,40
503001 SICAVS CM		620 364,59
VALEURS A L'ENCAISSEMENT	**(4 740,96)**	**(2 850,96)**
511300 EFFET A L'ENCAISSEME	(4 740,96)	(2 850,96)
		.../...

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
.../...		
DISPONIBILITES	**3 277 586,52**	**622 220,13**
512000 BFCC FUSIONNE	1 529 884,36	197 700,71
512150 CAISSE D'EPARGNE RHO	3 080,28	3 230,28
512300 CREDIT MUTUEL FUSIONNE	1 722 278,36	383 325,41
514001 CCP CAT RHONE	16 836,99	33 541,07
531000	661,11	415,96
531100 CAISSE RESTAU	330,00	280,00
531101 CAISSE SAIN BEL ESAT	897,80	958,51
531102 CAISSE LE PRE-VERT	92,11	133,02
531103 CAISSE TRAITEUR	118,88	415,70
531104 CAISSE IT DUGUESCLIN	134,13	70,13
531105 CAISSE RHODIA CHIMIE	553,52	653,19
531108 CAISSE S.R.H.	1 978,98	809,93
531109 CAISSE SMAD	35,00	35,00
531111 CAISSE TGI	182,42	128,64
541000 REGIE D'AVANCE	522,58	522,58

COMPTES DE REGULARISATION	**48 956,09**	**47 768,24**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**48 956,09**	**47 768,24**
486000 CHARGES COMPTABILISE	43 573,09	47 768,24
486001 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 383,00	

TOTAL DES COMPTES D'ACTIF	12 696 048,72	12 674 812,32

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	31/12/2014	31/12/2013
FONDS ASSOCIATIFS	**5 122 535,22**	**4 778 774,93**
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	**2 479 212,05**	**2 453 832,05**
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	512 234,52	502 124,52
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	232 025,00
102600 SUB D'INV. AFFECT BI	46 179,16	46 179,16
103615 SUB. EQUIP. COLLECT. PUBLIQUES	576 000,00	576 000,00
103617 SUB. EQUIP. ORGANIS. PRIVES	249 510,00	234 240,00
AUTRES RESERVES	**6 598 584,17**	**5 852 968,61**
106800 AUTRES RESERVES	6 481 989,99	5 737 381,90
106820 RESERVE EXCED. SOCIA	9 769,83	8 856,84
106850 RESERVE DE TRESORERI	36 587,76	36 587,76
106860 RESERVE DE COMPENSAT	70 236,59	70 142,11
RESULTAT SOUS CONTROLE DES TIERS FINANCEURS	**11 242,38**	**12 195,36**
115010 RES.2010 S/CONT.TIER		2 495,45
115011 RES.2011 S/CONT.TIER	9 989,90	9 989,90
115012 RES.2012 S/CONT.TIERS	2 907,78	1 419,80
115910 RES.2010 S/CONT.TIER		(225,28)
115911 RES.2011 S/CONT.TIER	(1 149,66)	(1 149,66)
115912 RES.2012 S/CONT.TIERS	(505,64)	(334,85)
REPORT A NOUVEAU	**(4 284 883,67)**	**(3 790 700,55)**
119000 RESULTAT CUMULE A RE	(4 284 883,67)	(3 790 700,55)
RESULTAT DE L'EXERCICE	**318 380,29**	**250 479,46**

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
PROVISIONS	**522 239,17**	**538 162,48**
PROVISIONS POUR RISQUES	**158 479,17**	**177 680,48**
151800 PROVISION POUR RISQU	158 479,17	177 680,48
PROVISIONS POUR CHARGES	**363 760,00**	**360 482,00**
153000 PROVISION POUR I.D.R	363 760,00	360 482,00
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT	**2 737 844,18**	**3 164 388,58**
EMPRUNTS	**2 737 844,18**	**3 164 388,58**
164120 EMPRUNT BFCC 2007	509 948,22	537 783,00
164121 EMPRUNT CM 2009	384 063,09	406 457,98
164122 EMPRUNT CM 2010	218 600,33	237 445,33
164123 EMPRUNT CARSAT	36 431,00	38 574,00
164124 EMPRUNT CM 2012	794 066,97	838 432,45
164125 EMPRUNT BFCC 2012	414 292,56	430 528,35
164126 EMPRUNT CM2013	371 479,01	392 979,75
164127 EMPRUNT CM2013		273 051,95
168800 INTERETS COURUS	8 963,00	9 135,77
FONDS DEDIES	**144 521,12**	**27 703,18**
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	**144 521,12**	**27 703,18**
194000 FONDS DEDIES SUR SUB	144 521,12	27 703,18
DETTES		**2 084,12**
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS		**2 084,12**
419200		2 084,12
FOURNISSEURS	**1 051 452,73**	**972 228,64**
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	**985 388,50**	**931 530,56**
401000 FOURNISSEURS	964 313,29	904 796,03
401710 FOURN RETENUE GARANT PRORATA	3 521,66	5 762,69
401720 FOURN RETENUE GARANT BANCAIRE	15 312,67	20 971,84
403000 EFFETS A PAYER	2 240,88	
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	**66 064,23**	**40 698,08**
408000 FOURNISSEURS FACTURE	66 064,23	40 698,08

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**3 091 559,81**	**3 172 102,93**
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	**1 500 379,24**	**1 631 114,04**
421000 REMUNERATIONS DUES	750 786,80	692 413,65
422000 COMITE D ENTREPRISE	5 528,84	13 419,89
422100 COMITE D'ENT. Prêt s	15 000,00	15 000,00
426000 AVANCES PERMANENTES	(414,34)	(414,34)
427000 OPPOSITIONS	628,93	150,56
428210 CONGES A PAYER TH	232 653,68	215 757,93
428219 CONGES A PAYES ENC	496 195,33	451 786,35
428600 AUTRES CHARGES A PAYER		243 000,00
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX	**1 449 521,50**	**1 420 745,05**
431000 URSSAF	474 340,13	432 407,60
437200 PREVOYANCE MONTILIEN		2 211,97
437210 MUTEX		1 038,57
437300 ARCIL	285 523,79	335 759,76
437400 APICIL	60 684,21	64 271,61
437420 AG2R PREVOYANCE	49 490,33	53 024,82
438000 FORMATION PROF CONTI	190 588,72	176 872,96
438100 AIDE A LA CONSTRUCTI	48 542,26	47 282,90
438210 PROVISIONS CHARGES/C	74 760,87	69 663,74
438219 PROVISIONS CHARGES/C	260 316,89	238 211,12
438720 SUBROGATION AG2R	5 274,30	
ETAT ET COLLECTIVITES	**141 659,07**	**120 243,84**
445510 TVA A DECAISSER	141 153,00	115 478,00
445620 TVA/IMMOBILISATION	221,06	
445717 TVA COLLECTEE 7%		37,78
445719 TVA COLLECTEE 19,60%	87,94	
445860 TVA/FC NON PARVENUE		837,01
445881 TAXE SUR CA A REGULARIS	197,07	
447110 ETAT : TAXE S/SALAIR		3 891,05

DETTES SUR IMMOBILISATIONS	**5 869,24**	
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	**5 869,24**	
404000 FOURNISSEURS IMMOBIL	5 869,24	

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
AUTRES DETTES	**18 943,21**	**17 283,34**
AVOIR A ETABLIR		**6 040,60**
419700 AVOIR A ETABLIR		6 040,60
AUTRES COMPTES CREDITEURS	**304,49**	**1 427,57**
467230 TICKETS RESTAURANT	304,49	445,37
467500 CREDITEURS DIVERS		982,20
CHARGES A PAYER	**18 638,72**	**9 815,17**
468600 AUTRES CHARGS A PAYE	5 406,85	2 086,93
468610 AUTRES CHARGES A PAY	13 231,87	7 728,24

COMPTES DE REGULARISATION	**1 084,04**	**2 084,12**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**1 084,04**	**2 084,12**
487000 PRODUITS CONSTATES D'A	1 084,04	2 084,12

TOTAL DES COMPTES DE PASSIF	12 696 048,72	12 674 812,32

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES

	31/12/2014	31/12/2013
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**13 326 122,56**	**12 424 364,64**
VENTES DE MARCHANDISES	**18 053,76**	**11 336,17**
707060 VENTES FOURN. BUREAU	18 053,76	11 336,17
PRODUCTION VENDUE	**(7 514,01)**	**(6 317,85)**
709100 RRRA TX N	(79,91)	(96,13)
709200 RRRA TX R	(7 434,10)	(6 221,72)
PRESTATIONS DE SERVICES	**13 315 582,81**	**12 419 346,32**
706010 VENTES RESTAURANTS	392 306,82	352 960,77
706011 VENTES PORTAGE	3 334,00	2 031,86
706020 VENTES MACONNERIES	199 072,80	158 578,92
706030 VENTES PROPRETE	1 661 969,29	1 584 969,00
706060 VENTES BUREAUTIQUE	1 552 566,66	1 553 452,67
706061 VENTE PRESTATION	8 746,32	5 161,78
706070 VENTES E.P.I.	2 230 921,74	2 154 162,71
706071 Ventes Prestations	7 202,26	9 007,98
706080 VENTES ESPACES VERTS		3 483 240,72
706081 VENTES ESPACES VERTS		5 932,00
706082 VENTES ESPACES VERTS	833,80	4 529,71
706090 VENTES SERVICES	3 863 732,12	56 828,10
706091 VENTES UR	240 461,60	247 323,75
708300 LOCATIONS	37 012,17	14 359,34
708410 PRESTATIONS DIVERSES	2 121,70	234,12
708411 PRESTATIONS FORMATIO	850,00	
708500 TRANSPORT SUR VENTES	70 136,30	60 286,47
708501 FRAIS AFFANCH. REFAC	527 160,31	486 593,75
708502 REFACTURATIONS TRANS	80 681,94	83 165,99
706210 VENTES RESTAURANTS	1 719 401,08	1 577 326,26
706211 VENTES PORTAGE	471 688,57	434 037,56
706220 VENTES PETITES MACON	74 363,33	62 574,99
706260 VENTES INTERFACE	1 790,85	2 838,90
706280 VENTES ESPACES VERTS	177,20	35 001,37
706400 VENTES MAD	111 618,75	
706410 VENTES RESTAU 5.5%		46,50
706411 VENTES PORTAGES A 5.	49 712,80	42 234,90
706460 VENTES TRAITEUR 5.5%	7 720,40	2 466,20

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	**11 377 569,52**	**10 934 569,88**
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	**5 296 652,77**	**5 000 211,94**
731600 DOTATION GLOBALE ARS	4 552 855,00	4 438 216,00
741300 SUBVENTION DIRECCTE	244 377,00	226 126,00
743110 AUTRES SUBV. REGIONA	298 751,00	167 350,00
747000 AUTRES SUBVENTIONS P	200 669,77	168 519,94
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE	**6 071 368,10**	**5 923 852,41**
781500 REPRISE PROVISION I.D.R.	26 772,00	7 997,00
781740 REPRISE/PROVISIONS /	24 344,77	25 379,21
791000 TRANSFERT DE CHARGES	16 713,45	
791010 GARANTIE DE RESSOURC	4 563 468,69	4 367 642,28
791020 GARANTIE DE RESSOURC	1 102 316,59	1 015 418,56
791110 AVANTAGE EN NATURE T	70 519,80	65 584,93
791119 AVANTAGE EN NATURE E	21 109,40	19 501,30
791410 REMBOURSEMENTS DES R	5 384,34	8 498,15
791419 REMBOURSEMENTS DES R	1 207,44	1 717,08
791439 AV.EN NATURE NET/VEH	30 973,38	28 072,00
791609 TRANSF CHARGES ENC.		5 244,00
791817 REMBOURSEMENT UNIFAF	34 311,45	138 732,83
791819 REMB SALAIRES ET DEP	83 602,42	155 162,45
791820 REMB SALAIRES TH AG2R	15 208,63	10 902,58
791831 TRANSFERT DE FRAIS	75 435,74	74 000,04
AUTRES PRODUITS	**9 548,65**	**10 505,53**
756000 COTISATIONS	2 420,00	2 100,00
758000 ECART DE REGLEMENTS	551,98	1 726,30
758100 PRODUITS DIVERS	5 513,90	4 905,80
758810 PRODUITS DIVERS DE G	1 062,77	1 773,43

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
ACHATS	**(1 392 201,67)**	**(1 254 427,63)**
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.	**(1 397 392,98)**	**(1 242 676,00)**
601100 ACHATS RESTAURANTS	(1 001 445,16)	(862 989,04)
601110 ACHATS MAT HORS LES MURS	(2 083,39)	(6 890,76)
601130 ACHATS PROPRETE	(84 059,97)	(84 534,79)
601150 ACHATS PETITES MACON	(43 738,86)	(31 004,02)
601160 ACHATS BUREAUTIQUE	(49 884,04)	(47 747,87)
601161 ACHATS REPRO	(38 126,74)	(36 170,56)
601163 ACHAT FACONNAGE	(18 601,87)	(21 983,85)
601170 ACHATS PRESTATION	(2 575,38)	(1 305,40)
601180 ACHATS ESPACES VERTS	(87 983,91)	(92 765,17)
601190 ACHATS S.A.E.	(894,33)	(463,75)
601191 ACHATS S.A.E.	(19 778,24)	(14 022,37)
601200 JETABLES	(48 221,09)	(42 798,42)
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR	**5 191,31**	**(11 751,63)**
603100 VARIATION DE STOCK	(1 326,05)	471,46
603110 VARIATION STOCK REST	(2 035,81)	(446,52)
603130 VARIATION STOCK NETT	4 176,24	(5 590,88)
603160 VARIATION STOCK BURE	2 330,65	(3 968,78)
603180 VARIATION STOCK E.V.	1 315,82	(1 523,59)
603210 VAR STOCK NON ALIM R	948,00	(974,52)
603240 VARIATION STOCK EPI	(217,54)	281,20

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	**(5 016 300,72)**	**(4 765 735,07)**
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	**(696 943,70)**	**(617 178,30)**
604000 SOUS TRAITANCE	(446 632,51)	(617 178,30)
604001 SOUS TRAITANT CNR	(179 230,83)	
604002 SOUS TRAITANT CNR L	(71 080,36)	
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	**(685 018,81)**	**(699 719,06)**
606000 PETIT MATERIEL HOTEL	(16 749,47)	(12 799,00)
606110 EAUX	(20 485,30)	(21 085,84)
606120 EDF	(116 493,60)	(121 088,95)
606130 GDF	(34 176,45)	(51 393,59)
606200 PHARMACIE	(814,48)	(838,48)
606260 CARBURANTS	(242 677,20)	(237 325,80)
606270 CARBURANTS FIOUL	(4 000,00)	(9 969,73)
606300 PRODUITS D'ENTRETIEN	(32 648,85)	(40 568,28)
606400 FOURNITURES DE BUREA	(42 517,20)	(40 878,36)
606800 FOURNITURES ET PETIT	(113 980,39)	(101 363,31)
606810 FLEURS DECORATION PH	(1 086,33)	(2 224,03)
606820 VETEMENTS DE TRAVAIL	(59 389,54)	(60 183,69)

.../...

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
.../...		
RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS	**131,44**	**151,46**
609600 RRR OBTENUS	131,44	151,46
REDEVANCES DE CREDIT-BAIL	**(32 957,96)**	**(26 957,37)**
612200 CREDIT BAIL MATERIEL	(7 980,92)	(8 606,16)
612230 CREDIT BAIL VEHICULE	(24 977,04)	(18 351,21)
LOCATIONS	**(1 148 563,34)**	**(1 106 936,32)**
613200 LOCATIONS IMMOBILIER	(669 090,12)	(671 473,86)
613205 LOCATIONS INTERNES	(24 000,00)	(24 000,00)
613530 LOCATION VEHICULES	(244 702,81)	(242 030,97)
613531 LOCATION VEHICULE PO	(15 045,25)	(9 478,11)
613580 LOCATIONS MAT/CONTRA	(60 497,83)	(48 473,54)
613581 LOCATION MAT PONCTUE	(39 095,49)	(22 200,17)
613582 CONTRAT COPIEUR BUR	(96 131,84)	(89 279,67)
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	**(43 955,63)**	**(37 067,09)**
614000 CHARGES COPROPRIETE	(43 955,63)	(37 067,09)
ENTRETIEN ET REPARATIONS	**(371 951,36)**	**(324 147,40)**
615220 ENTRETIEN BATIMENT	(65 914,69)	(61 240,71)
615520 ENTRETIEN VEHICULES	(95 415,70)	(71 932,28)
615580 ENTRETIEN MATERIELS	(118 524,84)	(98 809,43)
615581 COêT COPIE	(72 780,23)	(54 992,54)
615582 MAINTENANCE COPIEURS	(15 489,86)	(28 158,44)
615600 MAINTENANCE INFO	(3 826,04)	(9 014,00)
PRIMES D'ASSURANCES	**(184 312,76)**	**(173 953,48)**
616100 ASS MULTIRISQUE	(44 222,31)	(49 295,18)
616300 ASS MAT DE TRANSPORT	(123 707,57)	(110 252,16)
616400 ASS RISQUE D'EXPLOIT	(5 873,59)	(5 770,27)
616500 ASS RESP CIVILE	(10 509,29)	(8 635,87)
DIVERS	**(39 178,31)**	**(37 844,36)**
618100 COTISATIONS	(17 725,89)	(17 136,45)
618300 DOCUMENTATIONS	(8 648,07)	(8 237,85)
618400 FRAIS DE RECRUTEMENT	(3 955,00)	(3 672,50)
618810 REPAS TH NON ESAT	(8 849,35)	(8 797,56)
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE	**(267 748,72)**	**(261 659,65)**
621030 PRIMES STAGIAIRES TH	(4 697,00)	(3 021,60)
621039 PRIMES STAGIAIRES EN	(2 337,93)	(684,80)
621110 ORG. INTERIM TRAVAIL	(40 686,43)	(35 254,54)
621119 ORG. INTERIM ENCADRE	(220 027,36)	(222 698,71)
		.../...

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
.../...		
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	**(116 314,91)**	**(131 132,29)**
622630 COMMISSAIRES AUX COM	(32 000,00)	(31 740,00)
622700 FRAIS D'ACTES ET DE	(1 180,70)	(15 224,15)
622800 AUTRES HONORAIRES et	(83 134,21)	(84 168,14)
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES	**(34 437,56)**	**(43 788,26)**
623000 FRAIS DE COMMUNICATI	(25 057,04)	(30 614,37)
623100 ANNONCES PUBLICATION	(8 079,40)	(10 273,48)
623400 CADEAUX CLIENTS	(999,79)	(2 102,12)
623800 POURBOIRES ET DONS	(301,33)	(798,29)
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL	**(206 816,69)**	**(213 538,94)**
624100 TRANSPORT DE BIENS	(539,15)	(543,48)
624200 TRANSPORT SUR VENTES	(80 073,96)	(84 164,61)
624202 FRAIS TRANSPORTEURS	(78 201,90)	(79 851,85)
624400 FRAIS DE DEPLACEMENT	(41 805,85)	(40 401,91)
624700 TRANSPORT DES USAGER	(6 195,83)	(8 577,09)
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	**(171 196,62)**	**(183 544,51)**
625100 VOYAGES CONGRES HâTE	(14 254,47)	(15 690,92)
625110 IK / PAYES TH	(25 917,92)	(29 875,08)
625119 IK / PAYES ENC	(70 611,04)	(71 559,05)
625120 REMBOURS TRANS. PERS	(6 992,26)	(6 761,02)
625129 REMB. TRANSPORT PERS	(3 925,49)	(5 500,92)
625500 FRAIS DE DEMENAGEMEN	(500,00)	
625600 MISSIONS : repas du	(36 142,12)	(42 067,73)
625700 RECEPTION : autres i	(12 853,32)	(12 089,79)
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS	**(623 718,59)**	**(601 664,34)**
626000 FRAIS POSTAUX	(1 312,43)	
626300 AFFRANCHISSEMENTS	(27 265,65)	(25 697,57)
626301 AFFRANCHISSEMENT REF	(505 850,38)	(486 474,41)
626500 TELEPHONE	(53 436,61)	(48 664,47)
626510 TELEPHONES PORTABLES	(32 289,28)	(36 906,37)
626520 TELECOPIES	(3 564,24)	(3 921,52)
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	**(29 403,89)**	**(26 665,85)**
627000 SERVICES BANCAIRES	(292,06)	(227,81)
627500 FRAIS DE BANQUE	(3 781,98)	(1 860,55)
627800 CHARGES/TR ET TS	(15 512,05)	(15 681,39)
627810 FRAIS BANCAIRES AUTR	(9 817,80)	(8 896,10)
		.../...

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
.../...		
DIVERS	**(363 913,31)**	**(280 089,31)**
628100 BLANCHISSERIE	(42 220,07)	(37 963,84)
628200 REPAS DU PERSONNEL /	(125 883,89)	(37 970,72)
628300 MENAGE	(1 080,00)	(3 499,88)
628400 PRESTATIONS INFORMAT	(188 876,35)	(153 242,13)
628830 AUTRES PRESTATIONS		(36 928,57)
628833 FRAIS PASSMO	(5 853,00)	(10 484,17)
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	**(697 901,40)**	**(755 552,70)**
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS	**(625 609,01)**	**(716 719,74)**
631119 TAXES S/SALAIRES ENC	(103 117,57)	(108 565,13)
633300 COUT FORMATIONS TH	(154 561,91)	(253 480,71)
633309 COUT FORMATION ENC	(82 815,45)	(87 892,71)
633310 FORMATION PROF TH	(117 361,20)	(112 167,38)
633319 FORMATION PROF ENC	(129 028,97)	(118 246,52)
633410 PART EFFORT CONS TH	(14 537,73)	(13 584,84)
633419 PART EFFORT CONS ENC	(24 186,18)	(22 782,45)
AUTRES IMPOTS ET TAXES	**(72 292,39)**	**(38 832,96)**
635100 AUTRES IMPâTS	(4 286,70)	(463,00)
635120 TAXES FONCIERES	(68 005,69)	(37 849,06)
635400 DROITS TIMBRES ET VI		(520,90)
CHARGES DE PERSONNEL	**(16 695 699,25)**	**(15 789 628,80)**
SALAIRES ET TRAITEMENTS	**(11 607 967,94)**	**(10 741 912,68)**
641110 SALAIRES TH : PART E	(3 033 853,86)	(2 771 254,56)
641119 SALAIRES ENCADREMENT	(5 246 716,57)	(4 974 462,37)
641139 SALAIRES DIF	(388,55)	(725,10)
641210 SALAIRES TH : PART G	(2 891 889,91)	(2 747 354,96)
641310 PRIMES TH	(111 821,83)	(106 524,13)
641319 PRIMES ENC	(80 394,12)	(57 919,29)
641410 AVANTAGE EN NATURE T	(70 519,80)	(65 584,93)
641419 AVANTAGE EN NATURE E	(21 109,40)	(19 501,30)
641439 AV.EN NATURE BRUT/VE	(32 816,50)	(28 072,00)
641440 INDEMNITES DIVERSES	(1 645,42)	(1 273,64)
641459 INDEMN STAGES SOUMISES	(491,94)	
641460 INDEMN STAGES NONS SOUMISES	(4 917,74)	
641510 INDEMNITES LICENCIEM	(18 308,24)	(13 609,11)
641519 INDEMNITES LICENCIEM	(24 207,62)	(5 905,00)
641910 PROVISIONS CP SALAIR	(19 051,31)	(11 597,48)
641919 PROVISIONS CP SALAIR	(43 029,28)	(42 720,86)

.../...

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
.../ report SALAIRES ET TRAITEMENTS	*(11 601 162,09)*	*(10 846 504,73)*
641920 PROVISIONS PRIMES TH		42 327,00
641929 PROVISIONS PRIMES EN		75 598,00
643710 INDEMN. DEPART RETRA	(1 445,42)	
643719 INDEMN. DEPART RETRA	(5 360,43)	(13 332,95)
CHARGES SOCIALES	**(5 165 592,02)**	**(4 804 716,12)**
645110 URSSAF TH	(1 927 037,61)	(1 779 823,44)
645119 URSSAF ENCADREMENT	(1 726 069,06)	(1 598 691,45)
645120 TAXES/TRANSPORT TRAV	(28 393,30)	(25 079,21)
645129 TAXES/TRANSPORT ENCA	(57 916,81)	(54 554,62)
645150 REDUCTION FILLON TH	473 100,79	438 827,29
645159 REDUCTION FILLON ENC	213 196,44	209 566,40
645210 RETRAITE ET PREVOYAN	(299 145,28)	(272 605,06)
645219 RETRAITE ET PREVOYAN	(395 069,20)	(377 164,32)
645220 PREVOYANCE TH26		(142,34)
645229 PREVOYANCE ENC26	(9 789,02)	(8 566,82)
645230 A.G.F.F. TRV	(70 949,10)	(65 927,98)
645239 A.G.F.F. ENC	(80 772,97)	(75 635,49)
645240 AG2R PREVOY. TH	(46 275,17)	(41 384,59)
645249 AG2R PREVOYANCE	(59 195,64)	(55 927,40)
645310 APICIL TH MUTUELLE	(32 738,82)	(28 822,98)
645319 RETRAITE ET PREVOYAN	(112 658,96)	(99 086,51)
645410 ASSEDIC TH	(93 892,97)	(85 659,87)
645419 ASSEDIC ENCADREMENTS	(232 707,21)	(219 586,70)
645610 COMITE ENTREPRISE TH	(28 380,75)	(26 868,87)
645619 COMITE ENTREPRISE EN	(69 564,84)	
645910 CHARGES SOC/CP TH	(6 080,58)	(1 513,49)
645919 CHARGES SOC/CP ENC	(21 705,09)	(86 525,02)
645920 CHARGES/PROVISIONS P		16 576,00
645929 CHARGES/PROVISIONS P		38 162,54
647510 MEDECINE DU TRAVAIL	(54 550,80)	(52 510,91)
647519 MEDECINE DU TRAVAIL	(18 557,79)	(21 635,35)
647610 PART PATRONALE TS-TR	(315 943,32)	(370 658,19)
647619 PART PATRONALE TR-TS	(164 494,96)	(159 477,74)
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	**77 860,71**	**(243 000,00)**
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	78 152,71	(243 000,00)
648639 TRANSF ANALYT ENC	(292,00)	

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
DOTATIONS D'EXPLOITATION	**(626 472,06)**	**(569 005,80)**
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	**(566 887,63)**	**(501 319,00)**
681110 DOT AMORT LOGICIEL	(19 289,02)	(14 372,96)
681122 DOT AMORTISSEMENT MA	(95 076,88)	(96 915,48)
681123 DOT AMORTISSEMENT MA	(20 179,57)	(21 412,59)
681124 DOT AMORTISSEMENT CO	(126 859,70)	(111 055,87)
681125 DOT AMORTISSEMENT MA	(188 847,03)	(167 539,19)
681126 DOT AMORTISSEMENT MA	(15 976,78)	(10 103,21)
681128 DOT AMORTISSEMENT AG	(100 658,65)	(79 919,70)
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	**(29 534,43)**	**(30 575,80)**
681740 PROVISIONS CLIENTS D	(29 534,43)	(30 575,80)
PROVISIONS	**(30 050,00)**	**(37 111,00)**
681500 DOTATION PROVISION I	(30 050,00)	(37 111,00)

AUTRES CHARGES	**(59 211,85)**	**(6 947,86)**
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	**(59 211,85)**	**(6 947,86)**
654000 PERTE CREANCES IRREC	(2 812,61)	
654410 CREANCES EXERC ANTE	(798,18)	(3 360,41)
657000 SUBVENTIONS VERSEES PAR L'ASSOCIATION	(50 000,00)	
658000 ECART DE REGLEMENTS	(1 469,88)	(1 384,76)
658100 CHARGES DIVERSES	(3 538,97)	(671,94)
658810 CHARGES DIV GESTION	(592,21)	(1 530,75)

PRODUITS FINANCIERS	**3 278,47**	**4 509,54**
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES	**2 798,01**	**3 536,52**
768010 AUTRE PRODUITS FINAN	2 798,01	3 536,52
PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL	**480,46**	**973,02**
767010 PRODUIT CESSION VMP	480,46	973,02

CHARGES FINANCIERES	**(100 917,48)**	**(85 489,02)**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	**(100 917,48)**	**(85 489,02)**
661100 INTERETS D'EMPRUNTS	(100 904,00)	(85 489,02)
665000 ESCOMPTE ACCORDES	(13,48)	

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**767 820,67**	**298 168,93**
PRODUITS EXCEPT DE GESTION	**77 745,77**	**87 790,34**
770000 PRODUITS EXCEPTIONNE	11 299,00	4 060,35
771300 DONS, LIBERALITES	200,00	34 930,00
771800 PRODUITS EXCEPT.OP.G	4 779,50	17 549,14
772000 PRODUITS/EXERCICES A	61 467,27	31 250,85
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL	**568 356,32**	**140 774,68**
775200 PRODUITS CESSION ELE	565 100,00	132 517,09
778000 PRODUITS EXCEPT.DIVERS	861,62	
778800 PRODUITS EXCEP. DIVE	2 394,70	8 257,59
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES	**121 718,58**	**69 603,91**
787500 REPRISE SUR PROVISIO	121 718,58	69 603,91

REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.	**78 165,06**	**89 991,32**
REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.	**78 165,06**	**89 991,32**
789000 REPRISES SUR FONDS D	78 165,06	89 991,32

CHARGES EXCEPTIONNELLES	**(450 888,56)**	**(274 337,97)**
CHARGES EXCEPT DE GESTION	**(83 819,53)**	**(75 929,08)**
671000 CHARGES EXCEPTIONNEL	(1 222,06)	
671200 AMENDES ET PENALITES	(1 067,32)	(751,00)
671400 CREANCES DEVENUES IR	(3 748,78)	
671600 AUTRES CHGES EXCEPTI	(6 754,37)	(6 038,47)
671800 CHARGES EXCE. OP. GE	(452,88)	(861,06)
672000 CHARGES/EXERCICES AN	(70 574,12)	(68 278,55)
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL	**(264 551,76)**	**(129 443,28)**
675200 VNC ELEMENTS ACTIF C	(263 583,55)	(128 693,28)
678000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNE	(270,00)	
678100 SINISTRES ET VOLS	(698,21)	(750,00)
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS	**(102 517,27)**	**(68 965,61)**
687510 PROVISIONS PR RISQUE	(102 517,27)	(68 965,61)

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES	**(194 983,00)**	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES	**(194 983,00)**	
689400 ENGT A REALISER SUB	(194 983,00)	

RESULTAT	318 380,29	250 479,46

ANNEXE

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Réévaluation*	*Acquisit., apports*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**292 446**		**42 049**
Terrains	301 538		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 096 902		
Constructions sur sol d'autrui	1 309 889		
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels	2 145 831		158 739
Installations générales, agencements, aménagements	1 104 545		207 936
Matériel de transport	842 083		107 045
Matériel de bureau, informatique, mobilier	472 741		38 406
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	21 550		1 768
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 295 078**		**513 894**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 805		
Autres titres immobilisés	112 468		
Prêts et autres immobilisations financières	221 019		7 968
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**335 293**		**7 968**
TOTAL GENERAL	**8 922 816**		**563 911**

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			**334 495**	
Terrains			301 538	
Constructions sur sol propre			2 096 902	
Constructions sur sol d'autrui		305 802	1 004 087	
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn.,matériel et outillages industriels		107 684	2 196 886	
Installations générales, agencements divers		101 554	1 210 927	
Matériel de transport			949 127	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		20 574	490 573	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		21 550	1 768	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**557 164**	**8 251 808**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 805	
Autres titres immobilisés			112 468	
Prêts et autres immobilisations financières			228 988	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**343 261**	
TOTAL GENERAL		**557 164**	**8 929 564**	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*fin d'exercice*
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**65 470**	**19 289**		**84 759**
Terrains				
Constructions sur sol propre	233 176	79 767		312 943
Constructions sur sol d'autrui	229 589	47 093	82 627	194 055
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 307 232	188 847	103 558	1 392 521
Installations générales, agencements et aménagements divers	614 047	100 659	65 394	649 311
Matériel de transport	633 798	95 077		728 875
Matériel de bureau et informatique, mobilier	369 444	36 156	20 450	385 150
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 387 287**	**547 599**	**272 030**	**3 662 856**
TOTAL GENERAL	**3 452 757**	**566 888**	**272 030**	**3 747 615**

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	360 482	30 050	26 772	363 760
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	177 680	102 517	121 719	158 479
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**538 162**	**132 567**	**148 491**	**522 239**
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	39 719	29 534	24 345	44 908
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**39 719**	**29 534**	**24 345**	**44 908**
TOTAL GENERAL	**577 881**	**162 102**	**172 835**	**567 148**
Dotations et reprises d'exploitation		59 584	51 117	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		102 517	121 719	
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	22 414	22 414	
Autres immobilisations financières	206 574		206 574
Clients douteux ou litigieux	81 135	81 135	
Autres créances clients	2 671 115	2 671 115	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	784	784	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	26 404	26 404	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	41 909	41 909	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	3 435	3 435	
Etat, autres collectivités : créances diverses	553 786	553 786	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	780 719	780 719	
Charges constatées d'avance	48 956	48 956	
TOTAL GENERAL	**4 437 232**	**4 230 657**	**206 574**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	22 957
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	29 154
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	4 741	4 741		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 737 844	165 861	864 411	1 707 572
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 051 453	1 051 453		
Personnel et comptes rattachés	1 500 794	1 500 794		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 449 522	1 449 522		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	141 659	141 659		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 869	5 869		
Groupe et associés				
Autres dettes	18 943	18 943		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 084	1 084		
TOTAL GENERAL	**6 911 909**	**4 339 926**	**864 411**	**1 707 572**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	426 372
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2014
PRODUITS A RECEVOIR	**26 403,87**
AUTRES CREANCES	**26 403,87**
438700 SUBROGATION SS	16 709,17
438710 REMBOURSEMENT ARCIL	9 694,70

TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	26 403,87

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2014
CHARGES A PAYER	**1 401 998,00**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**8 963,00**
168800 INTERETS COURUS	8 963,00
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**66 064,23**
408000 FOURNISSEURS FACTURE	66 064,23
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**1 308 332,05**
428210 CONGES A PAYER TH	232 653,68
428219 CONGES A PAYES ENC	496 195,33
438000 FORMATION PROF CONTI	190 588,72
438100 AIDE A LA CONSTRUCTI	48 542,26
438210 PROVISIONS CHARGES/C	74 760,87
438219 PROVISIONS CHARGES/C	260 316,89
438720 SUBROGATION AG2R	5 274,30
AUTRES DETTES	**18 638,72**
468600 AUTRES CHARGS A PAYE	5 406,85
468610 AUTRES CHARGES A PAY	13 231,87

TOTAL DES CHARGES A PAYER	1 401 998,00

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	*Montant*	*Imputation au compte*
Provisions pour risques et charges	102 517	687510
Charges sur exercices antérieurs	70 574	672000
Valeurs nettes comptables cessions d'actif	263 584	675200
Divers (créances irréc, autres charges excepti.)	14 214	671600 671000
TOTAL	**450 889**	

Nature des produits	*Montant*	*Imputation au compte*
Reprise sur Provision	121 718	787500
Produits sur exercices antérieurs	61 467	772000
Produits cession d'actif	565 100	775200
Remboursement sinistre	4 779	771800
Divers (dons, régul diverses)	14 757	770000
TOTAL	**767 821**	

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2014
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**48 956,09**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**48 956,09**
486000 CHARGES COMPTABILISE	43 573,09
486001 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 383,00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(1 084,04)**
	(1 084,04)
487000 PRODUITS CONSTATES D'A	(1 084,04)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	47 872,05

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			104 751		104 751
A plus d'un an et moins de 5 ans			81 909		81 909
TOTAL			**186 660**		**186 660**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques		*Montant hors bilan*
Effets escomptés non échus		
Autres engagements donnés		**3 187 722**
Engagements de crédit-bail mobilier	186 660	
Engagements sur part BFCC	40 005	
Garanties diverses sur emprunts	2 511 057	
Hypothèque immobilière	300 000	
Fondation Vincent VERRY	150 000	
	TOTAL	**3 187 722**

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	*Personnel salarié*	*Personnel à disposition de l'entreprise*
Cadres	26	
Agents de maîtrise et techniciens	171	
Employés	531	
TOTAL	**728**	

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 31/12/2014 dont le total est de 12 696 049 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous fome de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 318 380 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.
Les notes ou tableaux ci-aprés font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été établis le 30 avril 2015 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 2014-03 du 05 juin 2014 de l'ANC 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 825 510 euros de fonds associatifs avec droits de reprise au 31 décembre 2014.

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.

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 2014 s'éléve à 416 837 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 2014 de 363 760 au passif du bilan.
Sur un effectif de 163 personnes au 31 décembre 2014 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 2014.
Les droits acquis à fin 2014 sont évalués à environ 21 893 heures.
Il est à préciser que les heures allouées au titre de 2014 ne sont acquises qu'au 01/01/2015 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	2014	2013
BFCC ESAT 69	512001	5 385 049.35	4 860 577.69
BFCC EA69	512002	1 973 039.63	1 366 192.40
BFCC EA69	512012	687 500.03	569 973.41
BFCC ESAT 38	512038	2 743 876.88	1 947 535.39
BFCC EA 38	512039	-180 172.90	- 56 866.80
BFCC EA 26	512063	735 007.38	425 789.26
BFCC Assoc	512003	-10 702 206.31	- 9 375 116.75
BFCC EA 74	512073	666 373.12	527 185.53
BFCC ESAT 42	512042	- 361 953.52	- 197 454.91
BFCC EA 42	512043	303 764.97	111 188.70
BFCC ESAT 26	512061	- 553 608.18	- 522 551.70
BFCC ESAT 74	512074	833 213.91	541 248.49
BFCC Fusionné 512000		**1 529 884 .36**	**197 700.71**
CM EA69	512302	14 091.55	2 006.75
CM SAIN BEL	512313	46 013.47	9 562.58
CM Prévert	512314	9 488.25	4 154.70
CM ESAT 26	512361	138 848.86	- 25 250.21
CM ESAT 26	512362	14 548.49	3 603.92
CM EA 26	512363	179 154.69	81 529.80
CM ESAT 38	512380	26 086.23	16 375.22
CM ESAT 38	512381	351 420.60	80 577.75
CM EA 38	512381	14 026.67	9 990.90
CM ESAT 42	512421	132 879.53	32 154.37
CM EA 42	512423	116 018.10	53 760.60
CM ESAT 74	512741	297 436.97	86 766.73
CM EA 74	512743	64 053.15	12 571.25
CM Asso	512303	299 982.79	6 450.07
CM Asso	512304	206.49	203.84
CM Rhodia	512312	18 022.52	8 867.13
CM Fusionné 512300		**1 722 278.36**	**383 325.41**

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	**3 956 339**	**1 074 105**	(744 662)	**4 285 783**
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	1 597 413	10 110		1 607 523
- 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	5 852 969	745 615		6 598 584
Report à nouveau	(3 790 701)		(494 183)	(4 284 884)
Résultat de l'exercice	250 479	318 380	(250 479)	318 380
Fonds associatifs avec droit de reprise	**822 435**	**15 270**	(952)	**836 752**
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	810 240	15 270		825 510
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	12 195		(952)	11 242
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	**4 778 774**	**1 089 375**	(745 614)	**5 122 535**

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 /CPAM	222 686	27 703	78 165	194 983	144 521
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 2014

Grandissons ensemble

www.teorem.pro

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

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 2014

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 2014, 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 2 juin 2015

Le commissaire aux comptes

TEOREM LYON



Frédéric CHEVALLIER

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

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amort. Prov.*	*31/12/2014*	*31/12/2013*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	125 482	84 759	40 723	17 963
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	209 013		209 013	209 013
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	301 538		301 538	301 538
Constructions	3 100 989	506 998	2 593 991	2 944 025
Installations techniques, matériel, outillage	2 196 886	1 392 521	804 365	838 599
Autres immobilisations corporelles	2 650 628	1 763 337	887 291	802 079
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	1 768		1 768	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	112 468
Prêts	22 414		22 414	28 610
Autres immobilisations financières	206 574		206 574	192 409
ACTIF IMMOBILISE	**8 929 565**	**3 747 615**	**5 181 950**	**5 470 060**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	78 332		78 332	72 027
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 752 250	44 908	2 707 342	2 651 778
Autres créances	1 406 623		1 406 623	1 593 399
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				2 220 411
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 272 846		3 272 846	619 369
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	48 956		48 956	47 768
ACTIF CIRCULANT	**7 559 007**	**44 908**	**7 514 099**	**7 204 753**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**16 488 572**	**3 792 523**	**12 696 049**	**12 674 812**

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

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/12/2014*	*31/12/2013*
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 479 212	2 453 832
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	9 770	8 857
Réserves de compensation	70 237	70 142
Réserves de couverture du BFR	36 588	36 588
Autres réserves	6 481 990	5 737 382
Report à nouveau		
Report à nouveau	(4 284 884)	(3 790 701)
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	11 242	12 195
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	**318 380**	**250 479**
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
FONDS ASSOCIATIFS	**5 122 535**	**4 778 775**
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	158 479	177 680
Provisions pour charges	363 760	360 482
PROVISIONS	**522 239**	**538 162**
FONDS DEDIES		
Sur subvention de fonctionnement	144 521	27 703
Sur autres ressources		
FONDS DEDIES	**144 521**	**27 703**
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 737 844	3 164 389
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		2 084
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 051 453	972 229
Dettes fiscales et sociales	3 091 560	3 172 103
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 869	
Autres dettes	18 943	17 283
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 084	2 084
DETTES	**6 906 753**	**7 330 172**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**12 696 049**	**12 674 812**

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

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	*31/12/2014*	*31/12/2013*
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	18 054	11 336
Production vendue	(7 514)	(6 318)
Prestations de services	13 315 583	12 419 346
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**13 326 123**	**12 424 365**
Production stockée		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	4 552 855	4 438 216
Subventions d'exploitations et participations	743 798	561 996
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	51 117	33 376
Transferts de charges	6 020 251	5 890 476
Autres produits	9 549	10 506
PRODUITS D'EXPLOITATION	**24 703 692**	**23 358 935**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 397 393	1 242 676
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	(5 191)	11 752
Autres achats et charges externes	5 016 301	4 765 735
Impôts, taxes et versements assimilés	697 901	755 553
Salaires et traitements	11 607 968	10 741 913
Charges sociales	5 087 731	5 047 716
Autres charges de personnel		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	566 888	501 319
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	29 534	30 576
Dotations aux provisions pour risques et charges	30 050	37 111
Autres charges	59 212	6 948
CHARGES D'EXPLOITATION	**24 487 787**	**23 141 298**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**215 905**	**217 637**
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	2 798	3 537
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	480	973
PRODUITS FINANCIERS	**3 278**	**4 510**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	100 917	85 489
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**100 917**	**85 489**
RESULTAT FINANCIER	**(97 639)**	**(80 979)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**118 266**	**136 657**

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

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/12/2014*	*31/12/2013*
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	77 746	87 790
Sur opérations en capital	568 356	140 775
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	121 719	69 604
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**767 821**	**298 169**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	83 820	75 929
Sur opérations en capital	264 552	129 443
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	102 517	68 966
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**450 889**	**274 338**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**316 932**	**23 831**
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	25 474 791	**23 661 613**
TOTAL DES CHARGES	25 039 593	**23 501 125**
SOLDE INTERMEDIAIRE	**435 198**	**160 488**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	78 165	89 991
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	194 983	
EXCEDENT OU DEFICIT	**318 380**	**250 479**

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

TEOREM 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	**292 446**		**42 049**
Terrains	301 538		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 096 902		
Constructions sur sol d'autrui	1 309 889		
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels	2 145 831		158 739
Installations générales, agencements, aménagements	1 104 545		207 936
Matériel de transport	842 083		107 045
Matériel de bureau, informatique, mobilier	472 741		38 406
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	21 550		1 768
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 295 078**		**513 894**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 805		
Autres titres immobilisés	112 468		
Prêts et autres immobilisations financières	221 019		7 968
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**335 293**		**7 968**
TOTAL GENERAL	**8 922 816**		**563 911**

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			334 495	
Terrains			301 538	
Constructions sur sol propre			2 096 902	
Constructions sur sol d'autrui		305 802	1 004 087	
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn.,matériel et outillages industriels		107 684	2 196 886	
Installations générales, agencements divers		101 554	1 210 927	
Matériel de transport			949 127	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		20 574	490 573	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		21 550	1 768	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**557 164**	**8 251 808**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 805	
Autres titres immobilisés			112 468	
Prêts et autres immobilisations financières			228 988	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**343 261**	
TOTAL GENERAL		**557 164**	**8 929 564**	

TEOREM 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	65 470	19 289		84 759
Terrains				
Constructions sur sol propre	233 176	79 767		312 943
Constructions sur sol d'autrui	229 589	47 093	82 627	194 055
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 307 232	188 847	103 558	1 392 521
Installations générales, agencements et aménagements divers	614 047	100 659	65 394	649 311
Matériel de transport	633 798	95 077		728 875
Matériel de bureau et informatique, mobilier	369 444	36 156	20 450	385 150
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 387 287**	**547 599**	**272 030**	**3 662 856**
TOTAL GENERAL	**3 452 757**	**566 888**	**272 030**	**3 747 615**

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	360 482	30 050	26 772	363 760
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	177 680	102 517	121 719	158 479
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**538 162**	**132 567**	**148 491**	**522 239**
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	39 719	29 534	24 345	44 908
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**39 719**	**29 534**	**24 345**	**44 908**
TOTAL GENERAL	**577 881**	**162 102**	**172 835**	**567 148**
Dotations et reprises d'exploitation		59 584	51 117	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		102 517	121 719	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

TEOREM 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	22 414	22 414	
Autres immobilisations financières	206 574		206 574
Clients douteux ou litigieux	81 135	81 135	
Autres créances clients	2 671 115	2 671 115	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	784	784	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	26 404	26 404	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	41 909	41 909	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	3 435	3 435	
Etat, autres collectivités : créances diverses	553 786	553 786	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	780 719	780 719	
Charges constatées d'avance	48 956	48 956	
TOTAL GENERAL	**4 437 232**	**4 230 657**	**206 574**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	22 957
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	29 154
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	4 741	4 741		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 737 844	165 861	864 411	1 707 572
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 051 453	1 051 453		
Personnel et comptes rattachés	1 500 794	1 500 794		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 449 522	1 449 522		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	141 659	141 659		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 869	5 869		
Groupe et associés				
Autres dettes	18 943	18 943		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 084	1 084		
TOTAL GENERAL	**6 911 909**	**4 339 926**	**864 411**	**1 707 572**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	426 372
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

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

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2014
PRODUITS A RECEVOIR	**26 403,87**
AUTRES CREANCES	**26 403,87**
438700 SUBROGATION SS	16 709,17
438710 REMBOURSEMENT ARCIL	9 694,70
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	26 403,87

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

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2014
CHARGES A PAYER	**1 401 998,00**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**8 963,00**
168800 INTERETS COURUS	8 963,00
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**66 064,23**
408000 FOURNISSEURS FACTURE	66 064,23
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**1 308 332,05**
428210 CONGES A PAYER TH	232 653,68
428219 CONGES A PAYES ENC	496 195,33
438000 FORMATION PROF CONTI	190 588,72
438100 AIDE A LA CONSTRUCTI	48 542,26
438210 PROVISIONS CHARGES/C	74 760,87
438219 PROVISIONS CHARGES/C	260 316,89
438720 SUBROGATION AG2R	5 274,30
AUTRES DETTES	**18 638,72**
468600 AUTRES CHARGS A PAYE	5 406,85
468610 AUTRES CHARGES A PAY	13 231,87

TOTAL DES CHARGES A PAYER	1 401 998,00

TEORELIA LYON
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	102 517	687510
Charges sur exercices antérieurs	70 574	672000
Valeurs nettes comptables cessions d'actif	263 584	675200
Divers (créances irréc, autres charges excepti.)	14 214	671600 671000
TOTAL	**450 889**	

Nature des produits	*Montant*	*Imputation au compte*
Reprise sur Provision	121 718	787500
Produits sur exercices antérieurs	61 467	772000
Produits cession d'actif	565 100	775200
Remboursement sinistre	4 779	771800
Divers (dons, régul diverses)	14 757	770000
TOTAL	**767 821**	

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

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2014
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**48 956,09**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**48 956,09**
486000 CHARGES COMPTABILISE	43 573,09
486001 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 383,00

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(1 084,04)**
	(1 084,04)
487000 PRODUITS CONSTATES D'A	(1 084,04)

TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	47 872,05

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			104 751		104 751
A plus d'un an et moins de 5 ans			81 909		81 909
TOTAL			**186 660**		**186 660**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques		*Montant hors bilan*
Effets escomptés non échus		
Autres engagements donnés		**3 187 722**
Engagements de crédit-bail mobilier	186 660	
Engagements sur part BFCC	40 005	
Garanties diverses sur emprunts	2 511 057	
Hypothèque immobilière	300 000	
Fondation Vincent VERRY	150 000	
	TOTAL	**3 187 722**

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	26	
Agents de maîtrise et techniciens	171	
Employés	531	
TOTAL	**728**	

THEOREM 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 31/12/2014 dont le total est de 12 696 049 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous fome de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 318 380 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.
Les notes ou tableaux ci-aprés font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été établis le 30 avril 2015 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 2014-03 du 05 juin 2014 de l'ANC 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 825 510 euros de fonds associatifs avec droits de reprise au 31 décembre 2014.

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.

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 2014 s'éléve à 416 837 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 2014 de 363 760 au passif du bilan.
Sur un effectif de 163 personnes au 31 décembre 2014 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 2014.
Les droits acquis à fin 2014 sont évalués à environ 21 893 heures.
Il est à préciser que les heures allouées au titre de 2014 ne sont acquises qu'au 01/01/2015 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	2014	2013
BFCC ESAT 69	512001	5 385 049.35	4 860 577.69
BFCC EA69	512002	1 973 039.63	1 366 192.40
BFCC EA69	512012	687 500.03	569 973.41
BFCC ESAT 38	512038	2 743 876.88	1 947 535.39
BFCC EA 38	512039	-180 172.90	- 56 866.80
BFCC EA 26	512063	735 007.38	425 789.26
BFCC Assoc	512003	-10 702 206.31	- 9 375 116.75
BFCC EA 74	512073	666 373.12	527 185.53
BFCC ESAT 42	512042	- 361 953.52	- 197 454.91
BFCC EA 42	512043	303 764.97	111 188.70
BFCC ESAT 26	512061	- 553 608.18	- 522 551.70
BFCC ESAT 74	512074	833 213.91	541 248.49
BFCC Fusionné 512000		**1 529 884 .36**	**197 700.71**
CM EA69	512302	14 091.55	2 006.75
CM SAIN BEL	512313	46 013.47	9 562.58
CM Prévert	512314	9 488.25	4 154.70
CM ESAT 26	512361	138 848.86	- 25 250.21
CM ESAT 26	512362	14 548.49	3 603.92
CM EA 26	512363	179 154.69	81 529.80
CM ESAT 38	512380	26 086.23	16 375.22
CM ESAT 38	512381	351 420.60	80 577.75
CM EA 38	512381	14 026.67	9 990.90
CM ESAT 42	512421	132 879.53	32 154.37
CM EA 42	512423	116 018.10	53 760.60
CM ESAT 74	512741	297 436.97	86 766.73
CM EA 74	512743	64 053.15	12 571.25
CM Asso	512303	299 982.79	6 450.07
CM Asso	512304	206.49	203.84
CM Rhodia	512312	18 022.52	8 867.13
CM Fusionné 512300		**1 722 278.36**	**383 325.41**



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.

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	**3 956 339**	**1 074 105**	**(744 662)**	**4 285 783**
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	1 597 413	10 110		1 607 523
- 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	5 852 969	745 615		6 598 584
Report à nouveau	(3 790 701)		(494 183)	(4 284 884)
Résultat de l'exercice	250 479	318 380	(250 479)	318 380
Fonds associatifs avec droit de reprise	**822 435**	**15 270**	**(952)**	**836 752**
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	810 240	15 270		825 510
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	12 195		(952)	11 242
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	**4 778 774**	**1 089 375**	**(745 614)**	**5 122 535**

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 /CPAM	222 686	27 703	78 165	194 983	144 521
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					