ASSOCIATION MESSIDOR

163, Boulevard des Etats-Unis

69008 LYON

Etats Financiers au 31 décembre 2015

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.*	*31/12/2015*	*31/12/2014*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	132 982	101 060	31 922	40 723
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	624 711	2 476 278	2 593 991
Installations techniques, matériel, outillage	2 415 181	1 608 102	807 079	804 365
Autres immobilisations corporelles	2 993 625	2 126 271	867 354	887 291
Immobilisations en cours	188 946		188 946	
Avances et acomptes				1 768
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 805		1 805	1 805
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	114 423		114 423	112 468
Prêts	9 824		9 824	22 414
Autres immobilisations financières	222 133		222 133	206 574
ACTIF IMMOBILISE	**9 690 458**	**4 460 143**	**5 230 315**	**5 181 950**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	72 773		72 773	78 332
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	3 022 656	72 564	2 950 092	2 707 342
Autres créances	1 105 969		1 105 969	1 406 623
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 050 213		3 050 213	3 272 846
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	118 703		118 703	48 956
ACTIF CIRCULANT	**7 370 315**	**72 564**	**7 297 751**	**7 514 099**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**17 060 773**	**4 532 707**	**12 528 066**	**12 696 049**

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/12/2015*	*31/12/2014*
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 426 032	2 479 212
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	9 770
Réserves de compensation	70 237	70 237
Réserves de couverture du BFR	36 588	36 588
Autres réserves	7 286 862	6 481 990
Report à nouveau		
Report à nouveau	(4 771 376)	(4 284 884)
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	11 242	11 242
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	**348 294**	**318 380**
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
FONDS ASSOCIATIFS	**5 417 649**	**5 122 535**
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	100 362	158 479
Provisions pour charges	421 299	363 760
PROVISIONS	**521 661**	**522 239**
FONDS DEDIES		
Sur subvention de fonctionnement	315 762	144 521
Sur autres ressources		
FONDS DEDIES	**315 762**	**144 521**
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 432 210	2 737 844
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 027 795	1 051 453
Dettes fiscales et sociales	2 752 048	3 091 560
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 189	5 869
Autres dettes	16 673	18 943
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	20 079	1 084
DETTES	**6 272 994**	**6 906 753**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**12 528 066**	**12 696 049**

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	*31/12/2015*	*31/12/2014*
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	13 819	18 054
Production vendue	(5 898)	(7 514)
Prestations de services	13 984 473	13 315 583
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**13 992 395**	**13 326 123**
Production stockée		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	5 234 581	4 552 855
Subventions d'exploitations et participations	685 428	743 798
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	45 011	51 117
Transferts de charges	7 093 666	6 020 251
Autres produits	8 453	9 549
PRODUITS D'EXPLOITATION	**27 059 534**	**24 703 692**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 500 460	1 397 393
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	10 925	(5 191)
Autres achats et charges externes	5 370 284	5 016 301
Impôts, taxes et versements assimilés	818 296	697 901
Salaires et traitements	12 800 940	11 607 968
Charges sociales	5 580 770	5 087 731
Autres charges de personnel		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	599 852	566 888
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	60 769	29 534
Dotations aux provisions pour risques et charges	69 437	30 050
Autres charges	23 856	59 212
CHARGES D'EXPLOITATION	**26 835 588**	**24 487 787**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**223 946**	**215 905**
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN		
Excédent attribué ou déficit transféré		
Déficit supporté ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 743	2 798
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	108	480
PRODUITS FINANCIERS	**5 851**	**3 278**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	85 768	100 917
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**85 768**	**100 917**
RESULTAT FINANCIER	(79 917)	(97 639)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**144 029**	**118 266**

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/12/2015*	*31/12/2014*
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	76 754	77 746
Sur opérations en capital	248 928	568 356
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	101 037	121 719
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**426 719**	**767 821**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	134 030	83 820
Sur opérations en capital	277	264 552
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	42 920	102 517
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**177 227**	**450 889**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**249 492**	**316 932**
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	27 492 104	**25 474 791**
TOTAL DES CHARGES	27 098 583	**25 039 593**
SOLDE INTERMEDIAIRE	**393 521**	**435 198**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	211 121	78 165
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	256 348	194 983
EXCEDENT OU DEFICIT	**348 294**	**318 380**

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

	31/12/2015	31/12/2014
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**240 934,96**	**249 736,10**
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS	**31 921,77**	**40 722,91**
205000 LICENCE D EXPLOITATI	132 981,50	125 481,50
280500 AMORTISSEMENT LICENC	(101 059,73)	(84 758,59)
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES	**209 013,19**	**209 013,19**
208000 AUTRES IMMOB. INCORP	209 013,19	209 013,19
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 641 195,19**	**4 588 953,02**
TERRAINS	**301 538,04**	**301 538,04**
211000 TERRAINS BATIS	301 538,04	301 538,04
CONSTRUCTIONS	**2 476 277,90**	**2 593 990,55**
213000 CONSTRUCTION/SOL PRO	2 096 901,67	2 096 901,67
214100 CONSTRUCTION /SOL AU	1 004 087,12	1 004 087,12
281300 AMORTISSEMENT CONSTR	(392 709,60)	(312 942,97)
281400 AMORTISSEMENT CONSTR	(232 001,29)	(194 055,27)
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE	**807 078,91**	**804 364,82**
215000 MATERIEL,OUTILLAGE	2 415 180,54	2 196 885,87
281500 AMORTISSEMENT MAT ET	(1 608 101,63)	(1 392 521,05)
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES	**867 353,85**	**887 291,28**
218100 AGENCEMENT AMENAGEME	1 388 890,71	1 210 927,54
218200 MATERIEL DE TRANSPOR	1 057 072,00	949 127,45
218300 MATERIEL INFORMATIQU	364 233,88	324 810,92
218310 MAT ET MOBILIER BURE	183 428,41	165 762,46
281810 AMORTISSEMENT AGENCE	(865 163,63)	(649 311,31)
281820 AMORTISSEMENT MAT TR	(826 972,45)	(728 875,32)
281830 AMORTISSEMENT MAT IN	(307 076,13)	(276 563,19)
281831 AMORT MAT MOB BUREAU	(127 058,94)	(108 587,27)
ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES	**188 946,49**	**1 768,33**
238000 IMMOBILISATION EN CO	188 946,49	1 768,33

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**348 184,81**	**343 260,95**
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	**114 423,38**	**112 467,88**
271381 TITRES PARTICIPATION	121,96	121,96
271690 PARTS BFCC ET COOPAM	22 488,00	20 532,50
271691 PARTS SOCIALES CM	15,00	15,00
272000 DROIT de CREANCE DDA	91 798,42	91 798,42
PRETS	**9 823,67**	**22 413,50**
274300 PRETS AU PERSONNEL	8 035,20	(543,58)
274800 PRETS A LA CONSTRUCT	1 788,47	22 957,08
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	**222 132,52**	**206 574,33**
275000 DEPâTS ET CAUTIONNEM	171 692,99	158 742,05
275600 DEPâTS ET CAUTIONNEM	43 523,00	40 915,75
275690 FONDS GARANTIE MUTL	6 916,53	6 916,53

STOCKS	**72 773,08**	**78 332,00**
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS	**72 773,08**	**78 332,00**
311000 STOCK MATIERES PREMI	9 374,84	9 645,12
311010 STOCK ALIMENTAIRE RE	19 661,34	23 660,63
311030 STOCK NETTOYAGE	10 855,68	8 804,36
311060 STOCK BUREAUTIQUE	18 534,13	20 786,88
311080 STOCK ESPACES VERTS		1 315,82
321000 STOCK BUREAUTIQUE	3 041,73	961,13
321010 STOCK NON ALIMENTAIRE RESTAU	789,71	
321200 STOCKS U.R;	1 694,20	
321410 STOCK NON ALIM RESTO	2 373,63	7 872,00
321440 STOCK FOURNIT EPI	5 149,46	3 874,34
322200 STOCK PRODUITS ENTRETIEN	1 298,36	1 411,72

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
CLIENTS ET DIVERS	**2 950 092,06**	**2 707 341,84**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**3 020 555,91**	**2 752 250,27**
411000 CLIENTS	2 918 159,42	2 666 786,21
413000 EFFETS A RECEVOIR	3 909,76	4 328,94
416000 CLIENTS DOUTEUX	93 201,17	67 024,00
416100 CLIENTS DOUTEUX	5 285,56	14 111,12
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES	**2 100,00**	
418000 FACTURES A ETABLIR	2 100,00	
DEPRECIATIONS CLIENTS	**(72 563,85)**	**(44 908,43)**
491000 PROVISIONS POUR CREA	(72 563,85)	(44 908,43)

AUTRES CREANCES	**1 105 969,24**	**1 406 623,16**
FOURNISSEURS DEBITEURS	**7 963,11**	**121,30**
403000 EFFETS A PAYER	698,43	
409600 FOURN EMBALLAGES A RENDRE	95,00	121,30
409700 AVOIR A RECEVOIR	7 169,68	
PERSONNEL	**1 995,88**	**370,00**
422000 COMITE D ENTREPRISE	1 695,88	
425000 ACOMPTES ET PRIMES	300,00	370,00
SECURITE SOC. ET ORG SOCX	**27 021,54**	**26 403,87**
438700 SUBROGATION SS	8 277,43	16 709,17
438710 REMBOURSEMENT ARCIL	18 744,11	9 694,70
ETAT ET COLLECTIVITES	**697 492,29**	**599 130,63**
441710 SUBVENTION FONCTIONN		73 975,00
445620 TVA/IMMOBILISATION	9 164,79	
445660 TVA DEDUCTIBLE / DEB	25 233,61	25 402,34
445661 TVA DEDUCTIBLE/ENCAI	15 660,07	12 424,63
445720 TVA COLLECTEE A 20%		2 969,33
445860 TVA/FC NON PARVENUE		806,89
445870 TVA S/FC A ETABLIR	306,01	306,01
447110 ETAT : TAXE S/SALAIR		3 435,28
448000 COTOREP : GARANTIE D	647 127,81	479 811,15

.../...

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
.../...		
DEBITEURS DIVERS	**371 496,42**	**780 597,36**
467000 ASSURANCES A PAYER		1 119,98
467100 DEBITEURS DIVERS	29 963,72	27 117,70
467101 DEBITEURS TAXES F		5 549,00
467110 DEBITEUR SCI CALADOR		26 818,00
467120 DEBITEUR ASSOC ISATI	1 000,00	1 000,00
467140 DEBITEUR AG2R LA MON	18 352,43	16 382,48
467150 ASSOC. GINCO	5 000,00	5 000,00
467160 ASSOC. LIEN MESSIDOR		25 045,34
467210 TICKETS RESTAURANT	110 607,10	82 431,10
467220 TICKETS SERVICES	4 200,00	8 938,40
467650 CONSEIL REGIONAL	96 000,00	102 768,00
467816 AUTRES SUBVENTIONS	20 000,00	20 000,00
467818 AUTRES SUB. FONCT. D	25 666,67	31 158,31
467820 SUB EQUIP. A RECEVOIR		399 079,05
467830 AUTRES SUBVENTIONS FONCT	7 776,50	
467900 CREDITEURS A RECEVOI		27 000,00
467930 AUTRES SUBV. DIRECCT	1 190,00	1 190,00
468700 PRODUITS A RECEVOIR	51 740,00	

TRESORERIE ET DIVERS	**3 050 213,38**	**3 272 845,56**
VALEURS A L'ENCAISSEMENT	**5 912,94**	**(4 740,96)**
511300 EFFET A L'ENCAISSEME	5 912,94	(4 740,96)
DISPONIBILITES	**3 044 300,44**	**3 277 586,52**
512000 BFCC FUSIONNE	823 431,24	1 529 884,36
512017 BP AQUITAINE ESAT17	363 261,55	
512150 CAISSE D'EPARGNE RHO	2 930,28	3 080,28
512200 CAISSE EPARGNE ASSO LIEN17	619,19	
512300 CREDIT MUTUEL FUSIONNE	1 809 411,85	1 722 278,36
514001 CCP CAT RHONE	41 330,27	16 836,99
531000 CAISSE RESTAU 38	526,81	661,11
531017 CAISSE ASSOC LIEN 17	20,00	
531100 CAISSE RESTAU	330,00	330,00
531101 CAISSE SAIN BEL ESAT		897,80
531102 CAISSE LE PRE-VERT	80,64	92,11
531103 CAISSE TRAITEUR	288,61	118,88
531104 CAISSE IT DUGUESCLIN	174,66	134,13
531105 CAISSE RHODIA CHIMIE	241,62	553,52
531108 CAISSE S.R.H.	1 048,79	1 978,98
531109 CAISSE SMAD	35,00	35,00
531111 CAISSE TGI	47,35	182,42
541000 REGIE D'AVANCE	522,58	522,58

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
COMPTES DE REGULARISATION	**118 703,36**	**48 956,09**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**118 703,36**	**48 956,09**
486000 CHARGES COMPTABILISE	114 720,66	43 573,09
486001 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 982,70	5 383,00
TOTAL DES COMPTES D'ACTIF	12 528 066,08	12 696 048,72

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	31/12/2015	31/12/2014
FONDS ASSOCIATIFS	**5 417 649,09**	**5 122 535,22**
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	**2 426 032,05**	**2 479 212,05**
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	512 234,52
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	522 820,00	576 000,00
103617 SUB. EQUIP. ORGANIS. PRIVES	249 510,00	249 510,00
AUTRES RESERVES	**7 403 456,46**	**6 598 584,17**
106800 AUTRES RESERVES	7 286 862,28	6 481 989,99
106820 RESERVE EXCED. SOCIA	9 769,83	9 769,83
106850 RESERVE DE TRESORERI	36 587,76	36 587,76
106860 RESERVE DE COMPENSAT	70 236,59	70 236,59
RESULTAT SOUS CONTROLE DES TIERS FINANCEURS	**11 242,38**	**11 242,38**
115011 RES.2011 S/CONT.TIER	9 989,90	9 989,90
115012 RES.2012 S/CONT.TIERS	2 907,78	2 907,78
115911 RES.2011 S/CONT.TIER	(1 149,66)	(1 149,66)
115912 RES.2012 S/CONT.TIERS	(505,64)	(505,64)
REPORT A NOUVEAU	**(4 771 375,67)**	**(4 284 883,67)**
119000 RESULTAT CUMULE A RE	(4 771 375,67)	(4 284 883,67)
RESULTAT DE L'EXERCICE	**348 293,87**	**318 380,29**

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
PROVISIONS	**521 660,88**	**522 239,17**
PROVISIONS POUR RISQUES	**100 361,88**	**158 479,17**
151800 PROVISION POUR RISQU	100 361,88	158 479,17
PROVISIONS POUR CHARGES	**421 299,00**	**363 760,00**
153000 PROVISION POUR I.D.R	421 299,00	363 760,00
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT	**2 432 209,50**	**2 737 844,18**
EMPRUNTS	**2 432 209,50**	**2 737 844,18**
164120 EMPRUNT BFCC 2007	480 779,09	509 948,22
164121 EMPRUNT CM 2009	361 170,54	384 063,09
164122 EMPRUNT CM 2010	199 164,75	218 600,33
164123 EMPRUNT CARSAT	34 288,00	36 431,00
164124 EMPRUNT CM 2012	602 370,96	794 066,97
164125 EMPRUNT BFCC 2012	397 447,66	414 292,56
164126 EMPRUNT CM2013	349 302,21	371 479,01
168800 INTERETS COURUS	7 686,29	8 963,00
FONDS DEDIES	**315 762,42**	**144 521,12**
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	**315 762,42**	**144 521,12**
194000 FONDS DEDIES SUR SUB	315 762,42	144 521,12
FOURNISSEURS	**1 027 794,86**	**1 051 452,73**
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	**963 327,86**	**985 388,50**
401000 FOURNISSEURS	957 319,15	964 313,29
401710 FOURN RETENUE GARANT PRORATA	1 266,80	3 521,66
401720 FOURN RETENUE GARANT BANCAIRE	4 741,91	15 312,67
403000 EFFETS A PAYER		2 240,88
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	**64 467,00**	**66 064,23**
408000 FOURNISSEURS FACTURE	64 467,00	66 064,23

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**2 752 047,59**	**3 091 559,81**
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	**1 094 522,91**	**1 500 379,24**
421000 REMUNERATIONS DUES	185 390,42	750 786,80
422000 COMITE D ENTREPRISE		5 528,84
422100 COMITE D'ENT. Prêt s	15 000,00	15 000,00
426000 AVANCES PERMANENTES	(414,34)	(414,34)
427000 OPPOSITIONS	611,92	628,93
428210 CONGES A PAYER TH	224 618,42	232 653,68
428219 CONGES A PAYES ENC	500 405,89	496 195,33
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	138 397,00	
428900 PRIMES et CHARGES A	30 513,60	
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX	**1 524 322,14**	**1 449 521,50**
431000 URSSAF	503 705,26	474 340,13
437300 ARCIL	345 722,63	285 523,79
437400 APICIL	38 661,36	60 684,21
437410 MUTUELLE GRAS SAVOYE	69 571,32	
437420 AG2R PREVOYANCE	58 777,10	49 490,33
438000 FORMATION PROF CONTI	119 683,05	190 588,72
438100 AIDE A LA CONSTRUCTI	44 398,83	48 542,26
438210 PROVISIONS CHARGES/C	74 045,95	74 760,87
438219 PROVISIONS CHARGES/C	262 024,13	260 316,89
438720 SUBROGATION AG2R	7 732,51	5 274,30
ETAT ET COLLECTIVITES	**133 202,54**	**141 659,07**
445510 TVA A DECAISSER	121 783,00	141 153,00
445620 TVA/IMMOBILISATION		221,06
445719 TVA COLLECTEE 19,60%	47,16	87,94
445720 TVA COLLECTEE A 20%	6 530,80	
445881 TAXE SUR CA A REGULARIS		197,07
447110 ETAT : TAXE S/SALAIR	4 841,58	

DETTES SUR IMMOBILISATIONS	**24 189,35**	**5 869,24**
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	**24 189,35**	**5 869,24**
404000 FOURNISSEURS IMMOBIL	24 189,35	5 869,24

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
AUTRES DETTES	**16 673,03**	**18 943,21**
AVOIR A ETABLIR	**3 442,15**	
419700 AVOIR A ETABLIR	3 442,15	
AUTRES COMPTES CREDITEURS	**3 400,85**	**304,49**
467230 TICKETS RESTAURANT	400,85	304,49
467500 CREDITEURS DIVERS	3 000,00	
CHARGES A PAYER	**9 830,03**	**18 638,72**
468600 AUTRES CHARGS A PAYE	2 364,84	5 406,85
468610 AUTRES CHARGES A PAY	7 465,19	13 231,87
COMPTES DE REGULARISATION	**20 079,36**	**1 084,04**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**20 079,36**	**1 084,04**
487000 PRODUITS CONSTATES D'A	20 079,36	1 084,04
TOTAL DES COMPTES DE PASSIF	12 528 066,08	12 696 048,72

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES

	31/12/2015	31/12/2014
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**13 992 394,58**	**13 326 122,56**
VENTES DE MARCHANDISES	**13 819,13**	**18 053,76**
707060 VENTES FOURN. BUREAU	13 819,13	18 053,76
PRODUCTION VENDUE	**(5 897,85)**	**(7 514,01)**
709100 RRRA TX N	(25,20)	(79,91)
709200 RRRA TX R	(5 872,65)	(7 434,10)
PRESTATIONS DE SERVICES	**13 984 473,30**	**13 315 582,81**
706010 VENTES RESTAURANTS	433 498,94	392 306,82
706011 VENTES PORTAGE	1 145,88	3 334,00
706020 VENTES MACONNERIES	259 265,85	199 072,80
706030 VENTES PROPRETE	3 594 084,57	1 661 969,29
706060 VENTES BUREAUTIQUE		1 552 566,66
706061 VENTE PRESTATION	6 537,34	8 746,32
706070 VENTES E.P.I.	2 148 109,27	2 230 921,74
706071 VENTES UR	78 121,65	7 202,26
706072 EPI VILLEFRANCHE	42 640,75	
706080 VENTES ESPACES VERTS	4 011 211,70	
706082 VENTES ESPACES VERTS	6 982,85	833,80
706090 VENTES SERVICES	67 740,58	3 863 732,12
706091 VENTES UR	215 788,35	240 461,60
706092 VENTES UR	10 912,00	
708300 LOCATIONS	14 072,16	37 012,17
708410 PRESTATIONS DIVERSES	7 094,14	2 121,70
708411 PRESTATIONS FORMATIO		850,00
708500 TRANSPORT SUR VENTES	65 021,24	70 136,30
708501 FRAIS AFFANCH. REFAC	463 270,03	527 160,31
708502 REFACTURATIONS TRANS	127 702,56	80 681,94
706210 VENTES RESTAURANTS	1 726 245,03	1 719 401,08
706211 VENTES PORTAGE	498 961,93	471 688,57
706220 VENTES PETITES MACON	41 911,89	74 363,33
706230 VENTES PETITES MACON	2 587,22	
706260 VENTES INTERFACE	1 627,47	1 790,85
706270 VENTES INTERFACE	194,36	
706280 VENTES ESPACES VERTS	2 731,47	177,20
706330 VENTES PORTAGES	4 750,00	
706400 VENTES MAD	100 992,69	111 618,75
706411 VENTES PORTAGES A 5.	40 219,70	49 712,80
706460 VENTES TRAITEUR 5.5%	5 139,68	7 720,40
706483 VENTES PORTAGE	5 912,00	

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	**13 067 139,21**	**11 377 569,52**
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	**5 920 009,01**	**5 296 652,77**
731600 DOTATION GLOBALE ARS	5 234 581,47	4 552 855,00
741300 SUBVENTION DIRECCTE	237 826,00	244 377,00
743110 AUTRES SUBV. REGIONA	192 000,00	298 751,00
747000 AUTRES SUBVENTIONS P	255 601,54	200 669,77
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE	**7 138 676,85**	**6 071 368,10**
781500 REPRISE PROVISION I.D.R.	11 898,00	26 772,00
781740 REPRISE/PROVISIONS /	33 113,17	24 344,77
791000 TRANSFERT DE CHARGES	113 876,80	16 713,45
791010 GARANTIE DE RESSOURC	5 282 962,79	4 563 468,69
791020 GARANTIE DE RESSOURC	1 228 639,35	1 102 316,59
791110 AVANTAGE EN NATURE T	76 722,45	70 519,80
791119 AVANTAGE EN NATURE E	22 171,20	21 109,40
791410 REMBOURSEMENTS DES R	4 723,58	5 384,34
791419 REMBOURSEMENTS DES R	971,52	1 207,44
791439 AV.EN NATURE NET/VEH	36 521,14	30 973,38
791800 TRANSFERT CHARGES	1 465,10	
791810 REMB SALAIRES TH	6 321,13	
791817 REMBOURSEMENT UNIFAF	107 483,19	34 311,45
791819 REMB SALAIRES ET DEP	115 402,71	83 602,42
791820 REMB SALAIRES TH AG2R	35 564,91	15 208,63
791831 TRANSFERT DE FRAIS	60 839,81	75 435,74
AUTRES PRODUITS	**8 453,35**	**9 548,65**
756000 COTISATIONS	3 880,00	2 420,00
758000 ECART DE REGLEMENTS	642,98	551,98
758100 PRODUITS DIVERS	3 127,52	5 513,90
758810 PRODUITS DIVERS DE G	802,85	1 062,77

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
ACHATS	**(1 511 384,85)**	**(1 392 201,67)**
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.	**(1 500 460,26)**	**(1 397 392,98)**
601100 ACHATS RESTAURANTS	(997 958,20)	(1 001 445,16)
601110 ACHATS MAT HORS LES MURS	(13 885,46)	(2 083,39)
601130 ACHATS PROPRETE	(107 089,47)	(84 059,97)
601150 ACHATS PETITES MACON	(67 230,57)	(43 738,86)
601160 ACHATS BUREAUTIQUE	(71 810,52)	(49 884,04)
601161 ACHATS REPRO	(24 130,86)	(38 126,74)
601163 ACHAT FACONNAGE	(12 892,19)	(18 601,87)
601170 ACHATS PRESTATION	(3 269,91)	(2 575,38)
601180 ACHATS ESPACES VERTS	(132 076,40)	(87 983,91)
601190 ACHATS S.A.E.	(812,80)	(894,33)
601191 ACHATS S.A.E.	(23 349,44)	(19 778,24)
601200 JETABLES	(45 954,44)	(48 221,09)
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR	**(10 924,59)**	**5 191,31**
603100 VARIATION DE STOCK	(270,28)	(1 326,05)
603110 VARIATION STOCK REST	(6 608,01)	(2 035,81)
603130 VARIATION STOCK NETT	2 051,32	4 176,24
603160 VARIATION STOCK BURE	(2 252,75)	2 330,65
603180 VARIATION STOCK E.V.	(1 315,82)	1 315,82
603200 VARIATION STOCK UR	1 694,20	
603210 VAR STOCK NON ALIM R	(5 498,37)	948,00
603240 VARIATION STOCK EPI	1 275,12	(217,54)

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	**(5 370 283,58)**	**(5 016 300,72)**
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	**(794 511,33)**	**(696 943,70)**
604000 SOUS TRAITANCE	(574 844,38)	(446 632,51)
604001 SOUS TRAITANT CNR	(157 282,41)	(179 230,83)
604002 SOUS TRAITANT CNR L	(62 384,54)	(71 080,36)

.../...

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
.../...		
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	**(740 021,83)**	**(685 018,81)**
606000 PETIT MATERIEL HOTEL	(20 920,25)	(16 749,47)
606110 EAUX	(23 110,39)	(20 485,30)
606120 EDF	(138 816,44)	(116 493,60)
606130 GDF	(36 591,67)	(34 176,45)
606200 PHARMACIE	(1 496,62)	(814,48)
606260 CARBURANTS	(246 992,07)	(242 677,20)
606270 CARBURANTS FIOUL	(5 406,94)	(4 000,00)
606300 PRODUITS D'ENTRETIEN	(31 027,96)	(32 648,85)
606400 FOURNITURES DE BUREA	(51 188,72)	(42 517,20)
606800 FOURNITURES ET PETIT	(121 387,65)	(113 980,39)
606810 FLEURS DECORATION PH	(1 084,25)	(1 086,33)
606820 VETEMENTS DE TRAVAIL	(61 998,87)	(59 389,54)
RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS	**133,28**	**131,44**
609600 RRR OBTENUS	133,28	131,44
REDEVANCES DE CREDIT-BAIL	**(30 417,18)**	**(32 957,96)**
612200 CREDIT BAIL MATERIEL	(7 871,66)	(7 980,92)
612230 CREDIT BAIL VEHICULE	(22 545,52)	(24 977,04)
LOCATIONS	**(1 287 112,00)**	**(1 148 563,34)**
613200 LOCATIONS IMMOBILIER	(750 015,93)	(669 090,12)
613205 LOCATIONS INTERNES	(24 000,00)	(24 000,00)
613530 LOCATION VEHICULES	(278 139,74)	(244 702,81)
613531 LOCATION VEHICULE PO	(15 729,23)	(15 045,25)
613580 LOCATIONS MAT/CONTRA	(92 124,84)	(60 497,83)
613581 LOCATION MAT PONCTUE	(39 006,60)	(39 095,49)
613582 CONTRAT COPIEUR BUR	(88 095,66)	(96 131,84)
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	**(37 562,75)**	**(43 955,63)**
614000 CHARGES COPROPRIETE	(37 562,75)	(43 955,63)
ENTRETIEN ET REPARATIONS	**(449 852,75)**	**(371 951,36)**
615220 ENTRETIEN BATIMENT	(63 567,27)	(65 914,69)
615520 ENTRETIEN VEHICULES	(131 850,67)	(95 415,70)
615580 ENTRETIEN MATERIELS	(133 265,35)	(118 524,84)
615581 COUT COPIE	(69 070,64)	(72 780,23)
615582 MAINTENANCE COPIEURS	(47 768,66)	(15 489,86)
615600 MAINTENANCE INFO	(4 330,16)	(3 826,04)
		.../...

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
.../...		
PRIMES D'ASSURANCES	**(184 992,93)**	**(184 312,76)**
616100 ASS MULTIRISQUE	(52 598,92)	(44 222,31)
616200 ASSURANCES MULTIR	(2 948,07)	
616300 ASS MAT DE TRANSPORT	(117 174,12)	(123 707,57)
616400 ASS RISQUE D'EXPLOIT	(3 026,66)	(5 873,59)
616500 ASS RESP CIVILE	(9 245,16)	(10 509,29)
DIVERS	**(40 185,86)**	**(39 178,31)**
618100 COTISATIONS	(21 006,72)	(17 725,89)
618300 DOCUMENTATIONS	(7 324,66)	(8 648,07)
618400 FRAIS DE RECRUTEMENT	(860,00)	(3 955,00)
618810 REPAS TH NON ESAT	(10 994,48)	(8 849,35)
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE	**(219 966,96)**	**(267 748,72)**
621030 PRIMES STAGIAIRES TH	(4 304,00)	(4 697,00)
621039 PRIMES STAGIAIRES EN	(200,00)	(2 337,93)
621110 ORG. INTERIM TRAVAIL	(49 848,04)	(40 686,43)
621119 ORG. INTERIM ENCADRE	(165 614,92)	(220 027,36)
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	**(112 761,27)**	**(116 314,91)**
622630 COMMISSAIRES AUX COM	(31 035,00)	(32 000,00)
622700 FRAIS D'ACTES ET DE	(2 705,74)	(1 180,70)
622800 AUTRES HONORAIRES et	(79 020,53)	(83 134,21)
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES	**(44 341,55)**	**(34 437,56)**
623000 FRAIS DE COMMUNICATI	(26 154,61)	(25 057,04)
623100 ANNONCES PUBLICATION	(16 884,01)	(8 079,40)
623400 CADEAUX CLIENTS	(733,50)	(999,79)
623800 POURBOIRES ET DONS	(569,43)	(301,33)
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL	**(229 361,53)**	**(206 816,69)**
624100 TRANSPORT DE BIENS	(1 744,86)	(539,15)
624200 TRANSPORT SUR VENTES	(48 913,05)	(80 073,96)
624202 FRAIS TRANSPORTEURS	(118 184,55)	(78 201,90)
624400 FRAIS DE DEPLACEMENT	(54 383,50)	(41 805,85)
624700 TRANSPORT DES USAGER	(6 135,57)	(6 195,83)
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	**(252 163,31)**	**(171 196,62)**
625100 VOYAGES CONGRES HâTE	(68 433,31)	(14 254,47)
625110 IK / PAYES TH	(30 705,85)	(25 917,92)
625119 IK / PAYES ENC	(71 391,41)	(70 611,04)
625120 REMBOURS TRANS. PERS	(8 257,51)	(6 992,26)
625129 REMB. TRANSPORT PERS	(5 406,05)	(3 925,49)
625500 FRAIS DE DEMENAGEMEN		(500,00)
625600 MISSIONS : repas du	(53 377,31)	(36 142,12)
625700 RECEPTION : autres i	(14 591,87)	(12 853,32)
		.../...

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
.../...		
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS	**(544 900,87)**	**(623 718,59)**
626000 FRAIS POSTAUX		(1 312,43)
626300 AFFRANCHISSEMENTS	(46 399,69)	(27 265,65)
626301 AFFRANCHISSEMENT REF	(424 663,97)	(505 850,38)
626305 AFFRANCHISSEMENTS IN	(32,36)	
626500 TELEPHONE	(48 602,62)	(53 436,61)
626510 TELEPHONES PORTABLES	(23 346,60)	(32 289,28)
626520 TELECOPIES	(1 855,63)	(3 564,24)
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	**(31 403,30)**	**(29 403,89)**
627000 SERVICES BANCAIRES	(509,10)	(292,06)
627500 FRAIS DE BANQUE	(3 973,02)	(3 781,98)
627800 CHARGES/TR ET TS	(13 683,54)	(15 512,05)
627810 FRAIS BANCAIRES AUTR	(13 237,64)	(9 817,80)
DIVERS	**(370 861,44)**	**(363 913,31)**
628100 BLANCHISSERIE	(39 654,20)	(42 220,07)
628200 REPAS DU PERSONNEL /	(94 024,80)	(125 883,89)
628300 MENAGE	(1 270,00)	(1 080,00)
628400 PRESTATIONS INFORMAT	(230 094,44)	(188 876,35)
628830 AUTRES PRESTATIONS	(4 018,00)	
628833 FRAIS PASSMO	(1 800,00)	(5 853,00)

IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	**(818 296,08)**	**(697 901,40)**
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS	**(741 150,70)**	**(625 609,01)**
631119 TAXES S/SALAIRES ENC	(108 738,67)	(103 117,57)
633300 COUT FORMATIONS TH	(268 811,12)	(154 561,91)
633305 FORMATION /CONTRATS AI	(210,00)	
633309 COUT FORMATION ENC	(65 762,51)	(82 815,45)
633310 FORMATION PROF TH	(142 028,28)	(117 361,20)
633319 FORMATION PROF ENC	(117 577,91)	(129 028,97)
633410 PART EFFORT CONS TH	(13 869,75)	(14 537,73)
633419 PART EFFORT CONS ENC	(24 152,46)	(24 186,18)
AUTRES IMPOTS ET TAXES	**(77 145,38)**	**(72 292,39)**
635100 AUTRES IMPâTS	(8 230,89)	(4 286,70)
635120 TAXES FONCIERES	(67 210,09)	(68 005,69)
635400 DROITS TIMBRES ET VI	(1 704,40)	

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
CHARGES DE PERSONNEL	**(18 381 710,23)**	**(16 695 699,25)**
SALAIRES ET TRAITEMENTS	**(12 800 940,20)**	**(11 607 967,94)**
641110 SALAIRES TH : PART E	(3 417 740,34)	(3 033 853,86)
641119 SALAIRES ENCADREMENT	(5 671 177,60)	(5 246 716,57)
641139 SALAIRES DIF	(939,93)	(388,55)
641210 SALAIRES TH : PART G	(3 366 451,58)	(2 891 889,91)
641310 PRIMES TH	(61 076,18)	(111 821,83)
641319 PRIMES ENC	(76 311,06)	(80 394,12)
641410 AVANTAGE EN NATURE T	(76 722,45)	(70 519,80)
641419 AVANTAGE EN NATURE E	(22 171,20)	(21 109,40)
641439 AV.EN NATURE BRUT/VE	(36 521,14)	(32 816,50)
641440 INDEMNITES DIVERSES	(4 641,77)	(1 645,42)
641449 INDEMNITES DIVERSES	(8 883,37)	
641450 INDEMN CHOMAGE PARTIEL	(8 635,55)	
641459 INDEMN STAGES SOUMISES	(2 161,66)	(491,94)
641460 INDEMN STAGES NONS SOUMISES	(1 462,38)	(4 917,74)
641510 INDEMNITES LICENCIEM	(25 451,80)	(18 308,24)
641519 INDEMNITES LICENCIEM	(10 682,11)	(24 207,62)
641910 PROVISIONS CP SALAIR	11 037,61	(19 051,31)
641919 PROVISIONS CP SALAIR	11 419,62	(43 029,28)
641920 PROVISIONS PRIMES TH	(30 513,60)	
641929 PROVISIONS PRIMES EN	1 640,00	
643710 INDEMN. DEPART RETRA		(1 445,42)
643719 INDEMN. DEPART RETRA	(3 493,71)	(5 360,43)
CHARGES SOCIALES	**(5 442 373,03)**	**(5 165 592,02)**
645110 URSSAF TH	(2 151 830,69)	(1 927 037,61)
645119 URSSAF ENCADREMENT	(1 743 968,20)	(1 726 069,06)
645120 TAXES/TRANSPORT TRAV	(31 105,05)	(28 393,30)
645129 TAXES/TRANSPORT ENCA	(59 323,33)	(57 916,81)
645150 REDUCTION FILLON TH	572 902,24	473 100,79
645159 REDUCTION FILLON ENC	282 754,55	213 196,44
645210 RETRAITE ET PREVOYAN	(351 597,77)	(299 145,28)
645219 RETRAITE ET PREVOYAN	(377 528,46)	(395 069,20)
645229 PREVOYANCE ENC26	(6 665,56)	(9 789,02)
645230 A.G.F.F. TRV	(81 082,65)	(70 949,10)
645239 A.G.F.F. ENC	(86 096,56)	(80 772,97)
645240 AG2R PREVOY. TH	(49 822,13)	(46 275,17)
645249 AG2R PREVOYANCE	(64 649,41)	(59 195,64)
645310 APICIL TH MUTUELLE	(52 640,95)	(32 738,82)
645319 RETRAITE ET PREVOYAN	(108 262,00)	(112 658,96)
645410 ASSEDIC TH	(100 236,52)	(93 892,97)
645419 ASSEDIC ENCADREMENTS	(249 971,93)	(232 707,21)
645610 COMITE ENTREPRISE TH	(32 074,45)	(28 380,75)
645619 COMITE ENTREPRISE EN	(75 603,83)	(69 564,84)

.../...

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
.../ report CHARGES SOCIALES	*(4 766 802,70)*	*(4 584 259,48)*
645910 CHARGES SOC/CP TH	2 065,98	(6 080,58)
645919 CHARGES SOC/CP ENC	6 264,15	(21 705,09)
645920 CHARGES/PROVISIONS P	885,00	
647510 MEDECINE DU TRAVAIL	(65 927,45)	(54 550,80)
647519 MEDECINE DU TRAVAIL	(18 674,81)	(18 557,79)
647610 PART PATRONALE TS-TR	(408 866,62)	(315 943,32)
647619 PART PATRONALE TR-TS	(191 316,58)	(164 494,96)
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	**(138 397,00)**	**77 860,71**
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	(138 397,00)	78 152,71
648639 TRANSF ANALYT ENC		(292,00)
DOTATIONS D'EXPLOITATION	**(730 057,37)**	**(626 472,06)**
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	**(599 851,78)**	**(566 887,63)**
681110 DOT AMORT LOGICIEL	(16 301,14)	(19 289,02)
681122 DOT AMORTISSEMENT MA	(111 590,42)	(95 076,88)
681123 DOT AMORTISSEMENT MA	(25 476,17)	(20 179,57)
681124 DOT AMORTISSEMENT CO	(117 712,65)	(126 859,70)
681125 DOT AMORTISSEMENT MA	(204 062,16)	(188 847,03)
681126 DOT AMORTISSEMENT MA	(18 630,30)	(15 976,78)
681128 DOT AMORTISSEMENT AG	(106 078,94)	(100 658,65)
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	**(60 768,59)**	**(29 534,43)**
681740 PROVISIONS CLIENTS D	(60 768,59)	(29 534,43)
PROVISIONS	**(69 437,00)**	**(30 050,00)**
681500 DOTATION PROVISION I	(69 437,00)	(30 050,00)
AUTRES CHARGES	**(23 856,02)**	**(59 211,85)**
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	**(23 856,02)**	**(59 211,85)**
654000 PERTE CREANCES IRREC	(3 606,68)	(2 812,61)
654410 CREANCES EXERC ANTE	(14 871,32)	(798,18)
657000 SUBVENTIONS VERSEES PAR L'ASSOCIATION		(50 000,00)
658000 ECART DE REGLEMENTS	(1 643,86)	(1 469,88)
658100 CHARGES DIVERSES	(3 205,68)	(3 538,97)
658810 CHARGES DIV GESTION	(528,48)	(592,21)

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
PRODUITS FINANCIERS	**5 850,85**	**3 278,47**
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES	**5 742,63**	**2 798,01**
768010 AUTRE PRODUITS FINAN	5 742,63	2 798,01
PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL	**108,22**	**480,46**
767010 PRODUIT CESSION VMP	108,22	480,46

CHARGES FINANCIERES	**(85 768,00)**	**(100 917,48)**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	**(85 768,00)**	**(100 917,48)**
661100 INTERETS D'EMPRUNTS	(85 733,50)	(100 904,00)
665000 ESCOMPTE ACCORDES	(34,50)	(13,48)

PRODUITS EXCEPTIONNELS	**426 719,19**	**767 820,67**
PRODUITS EXCEPT DE GESTION	**76 753,76**	**77 745,77**
770000 PRODUITS EXCEPTIONNE	15 367,58	11 299,00
771300 DONS, LIBERALITES	200,00	200,00
771800 PRODUITS EXCEPT.OP.G		4 779,50
772000 PRODUITS/EXERCICES A	61 186,18	61 467,27
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL	**248 928,14**	**568 356,32**
775200 PRODUITS CESSION ELE	4 050,00	565 100,00
778000 PRODUITS EXCEPT.DIVERS	244 878,14	861,62
778800 PRODUITS EXCEP. DIVE		2 394,70
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES	**101 037,29**	**121 718,58**
787500 REPRISE SUR PROVISIO	101 037,29	121 718,58

REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.	**211 120,90**	**78 165,06**
REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.	**211 120,90**	**78 165,06**
789000 REPRISES SUR FONDS D	211 120,90	78 165,06

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**(177 226,73)**	**(450 888,56)**
CHARGES EXCEPT DE GESTION	**(134 029,55)**	**(83 819,53)**
671000 CHARGES EXCEPTIONNEL		(1 222,06)
671200 AMENDES ET PENALITES	(735,74)	(1 067,32)
671400 CREANCES DEVENUES IR	(4 489,60)	(3 748,78)
671600 AUTRES CHGES EXCEPTI	(9 429,14)	(6 754,37)
671800 CHARGES EXCE. OP. GE	(48 074,82)	(452,88)
672000 CHARGES/EXERCICES AN	(71 300,25)	(70 574,12)
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL	**(277,18)**	**(264 551,76)**
675200 VNC ELEMENTS ACTIF C	(277,18)	(263 583,55)
678000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNE		(270,00)
678100 SINISTRES ET VOLS		(698,21)
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS	**(42 920,00)**	**(102 517,27)**
687510 PROVISIONS PR RISQUE	(42 920,00)	(102 517,27)

ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES	**(256 348,00)**	**(194 983,00)**
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES	**(256 348,00)**	**(194 983,00)**
689400 ENGT A REALISER SUB	(256 348,00)	(194 983,00)

RESULTAT	348 293,87	318 380,29

ANNEXE

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Réévaluation*	*Acquisit., apports*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**334 495**		**7 500**
Terrains	301 538		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 096 902		
Constructions sur sol d'autrui	1 004 087		
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels	2 196 886		223 016
Installations générales, agencements, aménagements	1 210 928		177 963
Matériel de transport	949 127		134 795
Matériel de bureau, informatique, mobilier	490 573		58 390
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 768		188 946
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 251 809**		**783 110**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 805		
Autres titres immobilisés	112 468		1 956
Prêts et autres immobilisations financières	228 988		14 317
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**343 261**		**16 273**
TOTAL GENERAL	**8 929 565**		**806 882**

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			**341 995**	
Terrains			301 538	
Constructions sur sol propre			2 096 902	
Constructions sur sol d'autrui			1 004 087	
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn.,matériel et outillages industriels		4 721	2 415 181	
Installations générales, agencements divers			1 388 891	
Matériel de transport		26 850	1 057 072	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 301	547 662	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 768	188 946	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**34 640**	**9 000 279**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 805	
Autres titres immobilisés			114 423	
Prêts et autres immobilisations financières		11 349	231 956	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**11 349**	**348 185**	
TOTAL GENERAL		**45 989**	**9 690 458**	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*fin d'exercice*
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**84 759**	**16 301**		**101 060**
Terrains				
Constructions sur sol propre	312 943	79 767		392 710
Constructions sur sol d'autrui	194 055	37 946		232 001
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 392 521	220 025	4 444	1 608 102
Installations générales, agencements et aménagements divers	649 311	215 852		865 164
Matériel de transport	728 875	124 947	26 850	826 972
Matériel de bureau et informatique, mobilier	385 150	50 285	1 301	434 135
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 662 856**	**728 822**	**32 595**	**4 359 084**
TOTAL GENERAL	**3 747 615**	**745 123**	**32 595**	**4 460 143**

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	363 760	69 437	11 898	421 299
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	158 479	42 920	101 037	100 362
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**522 239**	**112 357**	**112 935**	**521 661**
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	44 908	60 769	33 113	72 564
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**44 908**	**60 769**	**33 113**	**72 564**
TOTAL GENERAL	**567 148**	**173 126**	**146 048**	**594 225**
Dotations et reprises d'exploitation		130 206	45 011	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		42 920	101 037	
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	9 824	9 824	
Autres immobilisations financières	222 133		222 133
Clients douteux ou litigieux	98 487	98 487	
Autres créances clients	2 924 169	2 924 169	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 410	2 410	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	27 022	27 022	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	50 364	50 364	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	647 128	647 128	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	379 460	379 460	
Charges constatées d'avance	118 703	118 703	
TOTAL GENERAL	**4 479 699**	**4 257 567**	**222 133**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	10 367		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	22 957		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'1 an,-5 ans*	*plus de 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 432 210	162 018	854 404	1 415 788
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 027 795	1 027 795		
Personnel et comptes rattachés	1 094 937	1 094 937		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 524 322	1 524 322		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	128 361	128 361		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 842	4 842		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 189	24 189		
Groupe et associés				
Autres dettes	16 673	16 673		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 079	20 079		
TOTAL GENERAL	**6 273 408**	**4 003 216**	**854 404**	**1 415 788**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	304 358			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2015
PRODUITS A RECEVOIR	**80 861,54**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**2 100,00**
418000 FACTURES A ETABLIR	2 100,00
AUTRES CREANCES	**78 761,54**
438700 SUBROGATION SS	8 277,43
438710 REMBOURSEMENT ARCIL	18 744,11
468700 PRODUITS A RECEVOIR	51 740,00

TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	80 861,54

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2015
CHARGES A PAYER	**1 483 802,70**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**7 686,29**
168800 INTERETS COURUS	7 686,29
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**64 467,00**
408000 FOURNISSEURS FACTURE	64 467,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**1 401 819,38**
428210 CONGES A PAYER TH	224 618,42
428219 CONGES A PAYES ENC	500 405,89
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	138 397,00
428900 PRIMES et CHARGES A	30 513,60
438000 FORMATION PROF CONTI	119 683,05
438100 AIDE A LA CONSTRUCTI	44 398,83
438210 PROVISIONS CHARGES/C	74 045,95
438219 PROVISIONS CHARGES/C	262 024,13
438720 SUBROGATION AG2R	7 732,51
AUTRES DETTES	**9 830,03**
468600 AUTRES CHARGS A PAYE	2 364,84
468610 AUTRES CHARGES A PAY	7 465,19

TOTAL DES CHARGES A PAYER	1 483 802,70

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	*Montant*	*Imputation au compte*
Provisions pour risques et charges	42 920	687510
Charges sur exercices antérieurs	71 300	672000
Charges exception. opérations gestions	48 075	671800
Divers (créances irréc, autres charges excepti.)	14 932	671600 671400
TOTAL	**177 227**	

Nature des produits	*Montant*	*Imputation au compte*
Reprise sur Provision	101 037	787500
Produits sur exercices antérieurs	61 186	772000
Produits cession d'actif	4 050	775200
Bonis de fusion (Asso Lien 17)	244 878	778000
Divers (dons, régul diverses)	15 568	770000
TOTAL	**426 719**	

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	*Personnel salarié*	*Personnel à disposition de l'entreprise*
Cadres	28	
Agents de maîtrise et techniciens	192	
Employés	588	
TOTAL	**809**	

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 31/12/2015 dont le total est de 12 528 066 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous fome de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 348 294 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.
Les notes ou tableaux ci-aprés font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été établis le 28 avril 2016 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 772 330 euros de fonds associatifs avec droits de reprise au 31 décembre 2015.

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.

Fusion de l'Association Lien Messidor 17 avec l'Association Messidor en date du 01 janvier 2015.

L'opération de fusion a dégagé un boni de fusion de 244 878 euros qui apparaît dans les résultats au 31 décembre 2015 de l'association Messidor en produits exceptionnels.
En complément des annexex 2015 du bilan consolidé Messidor on peut signfier:

Concernant l'annexe des immobilisations, il a été effectué dans le cadre de cette fusion, un apport en immobilisations corporelles d'un montant de 251 439 euros, d'un apport en immobilisations financières d'un montant de 6 617 euros, soit un total brut d'immobilistions apportées de 258 056 euros. Cet apport est repris dans la colonne acquisition/apport.

Concernant l'annexe des amortissements, il a été repris les dotations aux amortissements existantes au moment de la fusion soit un montant de 145 271 euros. Ces amortissements sont repris dans la colonne dotations.

Concernant l'impact sur les fonds dédiés suite à la fusion, une augmentation desfonds à engager au début de l'exercice 2015 de 126 014 euros est pris en compte (Ars/Agefiph).

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 2015 s'éléve à 474 376 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 2015 de 421 299 au passif du bilan.
Sur un effectif de 177 personnes au 31 décembre 2015 seul 52 personnes ont atteint ces 10 ans d'ancienneté.

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	2015	2014
BFCC ESAT 69	512001	4 760 725.78	5 385 049.35
BFCC EA69	512002	2 979 664.43	1 973 039.63
BFCC EA69	512012	799 369.71	687 500.03
BFCC ESAT 38	512038	3 549 095.28	2 743 876.88
BFCC EA 38	512039	-332 346.32	- 180 172.90
BFCC EA 26	512063	1 460 940.78	735 007.38
BFCC Assoc	512003	-13 712 989.51	- 10 702 206.31
BFCC EA 74	512073	933 995.62	666 373.12
BFCC ESAT 42	512042	- 352 063.95	- 361 953.52
BFCC EA 42	512043	261 595.54	303 764.97
BFCC ESAT 26	512061	- 810 551.90	- 553 608.18
BFCC ESAT 74	512074	1 285 995.78	833 213.91
BFCC Fusionné 512000		**823 431.24**	**1 529 884.36**
CM EA69	512302	43 415.65	14 091.55
CM SAIN BEL	512313	28 685.57	46 013.47
CM Prévert	512314	19 267.99	9 488.25
CM ESAT 26	512361	151 296.70	138 848.86
CM ESAT 26	512362	78 745.95	14 548.49
CM EA 26	512363	270 807.72	179 154.69
CM ESAT 38	512380	69 488.43	26 086.23
CM ESAT 38	512381	205 755.63	351 420.60
CM EA 38	512381	25 665.26	14 026.67
CM ESAT 42	512421	266 419.55	132 879.53
CM EA 42	512423	196 614.11	116 018.10
CM ESAT 74	512741	216 015.60	297 436.97
CM EA 74	512743	146 698.33	64 053.15
CM Asso	512303	57 065.80	299 982.79
CM Asso	512304	208.48	206.49
CM Rhodia	512312	33 261.07	18 022.52
CM Fusionné 512300		**1 809 411.85**	**1 722 278.36**

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	**4 285 782**	**1 153 166**	(804 872)	**4 634 077**
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	1 607 523			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	6 598 584	804 872		7 403 456
Report à nouveau	(4 284 884)		(486 492)	(4 771 376)
Résultat de l'exercice	318 380	348 294	(318 380)	348 294
Fonds associatifs avec droit de reprise	**836 752**		(53 180)	**783 572**
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	825 510		(53 180)	772 330
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	11 242			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	**5 122 534**	**1 153 166**	(858 052)	**5 417 649**

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	285 733	270 535	211 121	256 348	315 762
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 2015

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 2015

Association MESSIDOR
Comptes annuels
Exercice clos le
31 décembre 2015

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 2015, 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

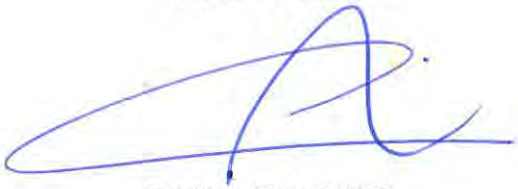
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 1er juin 2016

Le commissaire aux comptes

TEOREM LYON



Frédéric CHEVALLIER

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

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amort. Prov.*	*31/12/2015*	*31/12/2014*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	132 982	101 060	31 922	40 723
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	624 711	2 476 278	2 593 991
Installations techniques, matériel, outillage	2 415 181	1 608 102	807 079	804 365
Autres immobilisations corporelles	2 993 625	2 126 271	867 354	887 291
Immobilisatious en cours	188 946		188 946	
Avances et acomptes				1 768
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 805		1 805	1 805
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	114 423		114 423	112 468
Prêts	9 824		9 824	22 414
Autres immobilisations financières	222 133		222 133	206 574
ACTIF IMMOBILISE	**9 690 458**	**4 460 143**	**5 230 315**	**5 181 950**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	72 773		72 773	78 332
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	3 022 656	72 564	2 950 092	2 707 342
Autres créances	1 105 969		1 105 969	1 406 623
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 050 213		3 050 213	3 272 846
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	118 703		118 703	48 956
ACTIF CIRCULANT	**7 370 315**	**72 564**	**7 297 751**	**7 514 099**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**17 060 773**	**4 532 707**	**12 528 066**	**12 696 049**

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

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/12/2015*	*31/12/2014*
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 426 032	2 479 212
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	9 770
Réserves de compensation	70 237	70 237
Réserves de couverture du BFR	36 588	36 588
Autres réserves	7 286 862	6 481 990
Report à nouveau		
Report à nouveau	(4 771 376)	(4 284 884)
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	11 242	11 242
Dépenses non opposahles aux tiers financeurs		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	**348 294**	**318 380**
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
FONDS ASSOCIATIFS	**5 417 649**	**5 122 535**
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	100 362	158 479
Provisions pour charges	421 299	363 760
PROVISIONS	**521 661**	**522 239**
FONDS DEDIES		
Sur subvention de fonctionnement	315 762	144 521
Sur autres ressources		
FONDS DEDIES	**315 762**	**144 521**
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 432 210	2 737 844
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 027 795	1 051 453
Dettes fiscales et sociales	2 752 048	3 091 560
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 189	5 869
Autres dettes	16 673	18 943
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	20 079	1 084
DETTES	**6 272 994**	**6 906 753**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**12 528 066**	**12 696 049**

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

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	*31/12/2015*	*31/12/2014*
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	13 819	18 054
Production vendue	(5 898)	(7 514)
Prestations de services	13 984 473	13 315 583
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**13 992 395**	**13 326 123**
Production stockée		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	5 234 581	4 552 855
Subventions d'exploitations et participations	685 428	743 798
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	45 011	51 117
Transferts de charges	7 093 666	6 020 251
Autres produits	8 453	9 549
PRODUITS D'EXPLOITATION	**27 059 534**	**24 703 692**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 500 460	1 397 393
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	10 925	(5 191)
Autres achats et charges externes	5 370 284	5 016 301
Impôts, taxes et versements assimilés	818 296	697 901
Salaires et traitements	12 800 940	11 607 968
Charges sociales	5 580 770	5 087 731
Autres charges de personnel		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	599 852	566 888
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	60 769	29 534
Dotations aux provisions pour risques et charges	69 437	30 050
Autres charges	23 856	59 212
CHARGES D'EXPLOITATION	**26 835 588**	**24 487 787**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**223 946**	**215 905**
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN		
Excédent attribué ou déficit transféré		
Déficit supporté ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 743	2 798
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	108	480
PRODUITS FINANCIERS	**5 851**	**3 278**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	85 768	100 917
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**85 768**	**100 917**
RESULTAT FINANCIER	**(79 917)**	**(97 639)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**144 029**	**118 266**

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

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/12/2015*	*31/12/2014*
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	76 754	77 746
Sur opérations en capital	248 928	568 356
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	101 037	121 719
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**426 719**	**767 821**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	134 030	83 820
Sur opérations en capital	277	264 552
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	42 920	102 517
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**177 227**	**450 889**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**249 492**	**316 932**
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	27 492 104	**25 474 791**
TOTAL DES CHARGES	27 098 583	**25 039 593**
SOLDE INTERMEDIAIRE	**393 521**	**435 198**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	211 121	78 165
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	256 348	194 983
EXCEDENT OU DEFICIT	**348 294**	**318 380**

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	**334 495**		**7 500**
Terrains	301 538		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 096 902		
Constructions sur sol d'autrui	1 004 087		
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels	2 196 886		223 016
Installations générales, agencements, aménagements	1 210 928		177 963
Matériel de transport	949 127		134 795
Matériel de bureau, informatique, mobilier	490 573		58 390
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 768		188 946
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 251 809**		**783 110**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 805		
Autres titres immobilisés	112 468		1 956
Prêts et autres immobilisations financières	228 988		14 317
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**343 261**		**16 273**
TOTAL GENERAL	**8 929 565**		**806 882**

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			**341 995**	
Terrains			301 538	
Constructions sur sol propre			2 096 902	
Constructions sur sol d'autrui			1 004 087	
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn.,matériel et outillages industriels		4 721	2 415 181	
Installations générales, agencements divers			1 388 891	
Matériel de transport		26 850	1 057 072	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 301	547 662	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 768	188 946	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**34 640**	**9 000 279**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 805	
Autres titres immobilisés			114 423	
Prêts et autres immobilisations financières		11 349	231 956	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**11 349**	**348 185**	
TOTAL GENERAL		**45 989**	**9 690 458**	

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	**84 759**	**16 301**		**101 060**
Terrains				
Constructions sur sol propre	312 943	79 767		392 710
Constructions sur sol d'autrui	194 055	37 946		232 001
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 392 521	220 025	4 444	1 608 102
Installations générales, agencements et aménagements divers	649 311	215 852		865 164
Matériel de transport	728 875	124 947	26 850	826 972
Matériel de bureau et informatique, mobilier	385 150	50 285	1 301	434 135
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 662 856**	**728 822**	**32 595**	**4 359 084**
TOTAL GENERAL	**3 747 615**	**745 123**	**32 595**	**4 460 143**

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				

TEORIEM 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	363 760	69 437	11 898	421 299
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	158 479	42 920	101 037	100 362
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**522 239**	**112 357**	**112 935**	**521 661**
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	44 908	60 769	33 113	72 564
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**44 908**	**60 769**	**33 113**	**72 564**
TOTAL GENERAL	**567 148**	**173 126**	**146 048**	**594 225**
Dotations et reprises d'exploitation		130 206	45 011	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		42 920	101 037	
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	9 824	9 824	
Autres immobilisations financières	222 133		222 133
Clients douteux ou litigieux	98 487	98 487	
Autres créances clients	2 924 169	2 924 169	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 410	2 410	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	27 022	27 022	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	50 364	50 364	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	647 128	647 128	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	379 460	379 460	
Charges constatées d'avance	118 703	118 703	
TOTAL GENERAL	**4 479 699**	**4 257 567**	**222 133**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	10 367
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	22 957
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'1 an,-5 ans*	*plus de 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 432 210	162 018	854 404	1 415 788
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 027 795	1 027 795		
Personnel et comptes rattachés	1 094 937	1 094 937		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 524 322	1 524 322		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	128 361	128 361		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 842	4 842		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 189	24 189		
Groupe et associés				
Autres dettes	16 673	16 673		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 079	20 079		
TOTAL GENERAL	**6 273 408**	**4 003 216**	**854 404**	**1 415 788**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	304 358
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

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

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2015

PRODUITS A RECEVOIR	**80 861,54**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**2 100,00**
418000 FACTURES A ETABLIR	2 100,00
AUTRES CREANCES	**78 761,54**
438700 SUBROGATION SS	8 277,43
438710 REMBOURSEMENT ARCIL	18 744,11
468700 PRODUITS A RECEVOIR	51 740,00

TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	80 861,54

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

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2015

CHARGES A PAYER	1 483 802,70
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**7 686,29**
168800 INTERETS COURUS	7 686,29
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**64 467,00**
408000 FOURNISSEURS FACTURE	64 467,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**1 401 819,38**
428210 CONGES A PAYER TH	224 618,42
428219 CONGES A PAYES ENC	500 405,89
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	138 397,00
428900 PRIMES et CHARGES A	30 513,60
438000 FORMATION PROF CONTI	119 683,05
438100 AIDE A LA CONSTRUCTI	44 398,83
438210 PROVISIONS CHARGES/C	74 045,95
438219 PROVISIONS CHARGES/C	262 024,13
438720 SUBROGATION AG2R	7 732,51
AUTRES DETTES	**9 830,03**
468600 AUTRES CHARGS A PAYE	2 364,84
468610 AUTRES CHARGES A PAY	7 465,19

TOTAL DES CHARGES A PAYER	1 483 802,70

FORUM 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	42 920	687510
Charges sur exercices antérieurs	71 300	672000
Charges exception. opérations gestions	48 075	671800
Divers (créances irréc, autres charges excepti.)	14 932	671600 671400
TOTAL	**177 227**	

Nature des produits	*Montant*	*Imputation au compte*
Reprise sur Provision	101 037	787500
Produits sur exercices antérieurs	61 186	772000
Produits cession d'actif	4 050	775200
Bonis de fusion (Asso Lien 17)	244 878	778000
Divers (dons, régul diverses)	15 568	770000
TOTAL	**426 719**	

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

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2015

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**118 703,36**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**118 703,36**
486000 CHARGES COMPTABILISE	114 720,66
486001 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 982,70

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(20 079,36)**
	(20 079,36)
487000 PRODUITS CONSTATES D'A	(20 079,36)

TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	98 624,00

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					
Exercice en cours			138 343		138 343
TOTAL			**138 343**		**138 343**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			112 858		112 858
A plus d'un an et moins de 5 ans			184 979		184 979
TOTAL			**297 837**		**297 837**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques		*Montant hors bilan*
Effets escomptés non échus		
Autres engagements donnés		**3 032 964**
Engagements de crédit-bail mobilier	297 837	
Engagements sur part BFCC	40 005	
Garanties diverses sur emprunts	2 245 122	
Hypothèque immobilière	300 000	
Fondation Vincent VERRY	150 000	
	TOTAL	**3 032 964**

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	28	
Agents de maîtrise et techniciens	192	
Employés	588	
TOTAL	**809**	

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 31/12/2015 dont le total est de 12 528 066 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous fome de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 348 294 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.
Les notes ou tableaux ci-aprés font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été établis le 28 avril 2016 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 772 330 euros de fonds associatifs avec droits de reprise au 31 décembre 2015.

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.

31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

- Règlement 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.

Fusion de l'Association Lien Messidor 17 avec l'Association Messidor en date du 01 janvier 2015.

L'opération de fusion a dégagé un boni de fusion de 244 878 euros qui apparaît dans les résultats au 31 décembre 2015 de l'association Messidor en produits exceptionnels.
En complément des annexex 2015 du bilan consolidé Messidor on peut signfier:

Concernant l'annexe des immobilisations, il a été effectué dans le cadre de cette fusion, un apport en immobilisations corporelles d'un montant de 251 439 euros, d'un apport en immobilisations financières d'un montant de 6 617 euros, soit un total brut d'immobilistions apportées de 258 056 euros. Cet apport est repris dans la colonne acquisition/apport.

Concernant l'annexe des amortissements, il a été repris les dotations aux amortissements existantes au moment de la fusion soit un montant de 145 271 euros. Ces amortissements sont repris dans la colonne dotations.

Concernant l'impact sur les fonds dédiés suite à la fusion, une augmentation desfonds à engager au début de l'exercice 2015 de 126 014 euros est pris en compte (Ars/Agefiph).

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.

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

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 2015 s'éléve à 474 376 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 2015 de 421 299 au passif du bilan.
Sur un effectif de 177 personnes au 31 décembre 2015 seul 52 personnes ont atteint ces 10 ans d'ancienneté.

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	2015	2014
BFCC ESAT 69	512001	4 760 725.78	5 385 049.35
BFCC EA69	512002	2 979 664.43	1 973 039.63
BFCC EA69	512012	799 369.71	687 500.03
BFCC ESAT 38	512038	3 549 095.28	2 743 876.88
BFCC EA 38	512039	-332 346.32	- 180 172.90
BFCC EA 26	512063	1 460 940.78	735 007.38
BFCC Assoc	512003	-13 712 989.51	- 10 702 206.31
BFCC EA 74	512073	933 995.62	666 373.12
BFCC ESAT 42	512042	- 352 063.95	- 361 953.52
BFCC EA 42	512043	261 595.54	303 764.97
BFCC ESAT 26	512061	- 810 551.90	- 553 608.18
BFCC ESAT 74	512074	1 285 995.78	833 213.91
BFCC Fusionné 512000		**823 431.24**	**1 529 884.36**
CM EA69	512302	43 415.65	14 091.55
CM SAIN BEL	512313	28 685.57	46 013.47
CM Prévert	512314	19 267.99	9 488.25
CM ESAT 26	512361	151 296.70	138 848.86
CM ESAT 26	512362	78 745.95	14 548.49
CM EA 26	512363	270 807.72	179 154.69
CM ESAT 38	512380	69 488.43	26 086.23
CM ESAT 38	512381	205 755.63	351 420.60
CM EA 38	512381	25 665.26	14 026.67
CM ESAT 42	512421	266 419.55	132 879.53
CM EA 42	512423	196 614.11	116 018.10
CM ESAT 74	512741	216 015.60	297 436.97
CM EA 74	512743	146 698.33	64 053.15
CM Asso	512303	57 065.80	299 982.79
CM Asso	512304	208.48	206.49
CM Rhodia	512312	33 261.07	18 022.52
CM Fusionné 512300		**1 809 411.85**	**1 722 278.36**

Plus fort salaires:

Compte tenu de l'organisation Messidor, les 3 plus haut eadres 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.

TEGREM 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	**4 285 782**	**1 153 166**	**(804 872)**	**4 634 077**
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	1 607 523			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	6 598 584	804 872		7 403 456
Report à nouveau	(4 284 884)		(486 492)	(4 771 376)
Résultat de l'exercice	318 380	348 294	(318 380)	348 294
Fonds associatifs avec droit de reprise	**836 752**		**(53 180)**	**783 572**
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	825 510		(53 180)	772 330
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	11 242			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	**5 122 534**	**1 153 166**	**(858 052)**	**5 417 649**

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	285 733	270 535	211 121	256 348	315 762
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					