ASSOCIATION MESSIDOR

163, Boulevard des Etats-Unis

69008 LYON

Comptes au 31/12/2017

- SOMMAIRE -

Bilan

Bilan - Actif 2
Bilan - Passif 3

Compte de resultat

Compte de résultat (1/2) 4
Compte de résultat (2/2) 5

Détail des comptes

Comptes d'actif 7
Comptes de passif 11
Comptes de Résultat partie 1/2 15
Comptes de Résultat partie 2/2 23

Annexes

Immobilisations 26
Amortissements 27
Provisions et dépréciations 28
Créances et dettes 29
Produits à recevoir 30
Charges à payer 31
Charges et produits constatés d'avance 32
Charges et produits exceptionnels 33
Engagements de crédit-bail 34
Engagements hors bilan 35
Effectif moyen 36
Regles et méthodes comptables 37
Tableau de suivi des fonds associatifs 41

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	133 744	120 169	13 575	25 763
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	3 100 988	859 377	2 241 611	2 358 565
Installations techniques, matériel, outillage	2 669 813	1 936 590	733 223	766 223
Autres immobilisations corporelles	3 745 742	2 685 753	1 059 988	1 130 253
Immobilisations en cours	35 925		35 925	
Avances et acomptes	103 136		103 136	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 805		1 805	1 805
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	114 301		114 301	114 423
Prêts	5 548		5 548	645
Autres immobilisations financières	205 507		205 507	220 932
ACTIF IMMOBILISE	**10 627 064**	**5 601 890**	**5 025 173**	**5 129 164**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	84 734		84 734	79 293
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 104		1 104	300
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 379 375	146 640	3 232 735	2 895 943
Autres créances	1 410 378		1 410 378	1 569 079
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 483 808		3 483 808	3 203 356
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	117 039		117 039	161 438
ACTIF CIRCULANT	**8 476 440**	**146 640**	**8 329 800**	**7 909 411**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**19 103 504**	**5 748 531**	**13 354 973**	**13 038 576**

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 432 532	2 432 532
Dont legs et don avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	159 097	159 097
Réserves de compensation	116 356	116 356
Réserves de couverture du BFR	36 587	36 587
Autres réserves	8 613 607	7 930 601
Report à nouveau		
Report à nouveau	(5 892 502)	(5 248 554)
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(4 407)	(4 407)
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	1 937	1 937
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	134 312	39 058
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS ASSOCIATIFS	**5 597 521**	**5 463 208**
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	122 729	116 967
Provisions pour charges	548 948	465 009
PROVISIONS	**671 677**	**581 976**
FONDS DEDIES		
Sur subvention de fonctionnement	452 945	300 120
Sur autres ressources		
FONDS DEDIES	**452 945**	**300 120**
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 103 628	2 271 174
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 101 404	1 049 379
Dettes fiscales et sociales	3 397 870	3 323 612
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 452	16 260
Autres dettes	11 473	32 843
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**6 632 829**	**6 693 270**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**13 354 973**	**13 038 576**

Compte de résultat (1/2)

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
PRODUCTION D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	115	8 506
Production vendue de biens	(4 475)	(4 641)
Production vendue de services	14 558 925	14 170 883
MONTANT NET PRODUITS EXPLOITS D'EXPLOITATION	**14 554 566**	**14 174 748**
Production stockée		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	5 311 968	5 260 016
Subventions d'exploitation et participations	1 152 384	911 348
Reprises sur Amortissements, dépréciations et provisions	12 044	30 975
Transferts de charges	7 469 084	7 307 470
Autres produits	11 794	72 464
PRODUITS D'EXPLOITATION	**28 511 839**	**27 757 021**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières, autres approvisionnements	1 588 986	1 442 182
Variation de stock (matières premières, approvisionnements)	(4 385)	(9 024)
Autres achats et charges externes	5 278 669	5 390 722
Impôts, taxes et versements assimilés	887 245	876 076
Salaires et traitements	13 777 107	13 378 379
Charges sociales	5 863 097	5 754 190
Autres charges de personnel		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	683 430	643 871
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	45 682	60 976
Dotations aux provisions pour risques et charges	83 939	54 148
Autres charges	55 786	61 105
CHARGES D'EXPLOITATION	**28 259 554**	**27 652 624**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**252 285**	**104 397**
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN		
Excédent attribué ou déficit transféré		
Déficit supporté ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 361	5 084
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**3 361**	**5 084**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	55 645	68 365
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**55 645**	**68 365**
RESULTAT FINANCIER	**(52 284)**	**(63 281)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**200 000**	**41 116**

Compte de résultat (2/2)

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
PRODUITS EXCETIONNELS		
Sur opérations de gestion	129 400	67 919
Sur opérations en capital	37 093	34 834
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	36 089	22 433
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**202 582**	**125 186**
CHARGES EXCEPTIONELLES		
Sur opérations de gestion	69 729	94 646
Sur opérations en capital	3 865	9 201
Dotations aux amortissements, dépréciation et provisions	41 852	39 038
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**115 445**	**142 885**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**87 137**	**(17 699)**
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**28 717 781**	**27 887 291**
TOTAL DES CHARGES	**28 430 644**	**27 863 874**
SOLDE INTERMEDIAIRES	**287 137**	**23 417**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	197 821	193 410
- Engagements à réaliser sur resources affectuées	350 646	177 768
EXCEDENT OU DEFICIT	**134 312**	**39 059**

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	

Détail des comptes

Comptes d'actif

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS			
205000	LICENCE D EXPLOITATI	133 744,50	145 975,50
280500	AMORTISSEMENT LICENC	-120 169,46	-120 211,72
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		**13 575,04**	**25 763,78**
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES			
208000	AUTRES IMMOB. INCORP	209 013,19	209 013,19
TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES		**209 013,19**	**209 013,19**
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**222 588,23**	**234 776,97**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
TERRAINS			
211000	TERRAINS BATIS	301 538,04	301 538,04
TOTAL TERRAINS		**301 538,04**	**301 538,04**
CONSTRUCTIONS			
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	-551 483,92	-472 476,23
281400	AMORTISSEMENT CONSTR	-307 893,33	-269 947,31
TOTAL CONSTRUCTIONS		**2 241 611,54**	**2 358 565,25**
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE			
215000	MATERIEL,OUTILLAGE	2 669 813,66	2 580 305,45
281500	AMORTISSEMENT MAT ET	-1 936 590,03	-1 814 081,48
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE		**733 223,63**	**766 223,97**
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES			
218100	AGENCEMENT AMENAGEME	1 861 029,91	1 734 299,67
218200	MATERIEL DE TRANSPOR	1 290 410,88	1 246 617,76
218300	MATERIEL INFORMATIQU	400 994,30	368 911,54
218310	MAT ET MOBILIER BURE	193 307,07	184 694,90
281810	AMORTISSEMENT AGENCE	-1 146 503,94	-1 002 036,70
281820	AMORTISSEMENT MAT TR	-1 025 304,80	-927 427,85
281830	AMORTISSEMENT MAT IN	-352 646,89	-329 147,87
281831	AMORT MAT MOB BUREAU	-161 298,24	-145 657,58
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		**1 059 988,29**	**1 130 253,87**
IMMOBILISATIONS EN COURS			
231000	IMMOBILISATION EN COURS	35 925,00	
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		**35 925,00**	
ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES			
238000	IMMOBILISATION EN CO	103 136,34	
TOTAL ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES		**103 136,34**	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**4 475 422,84**	**4 556 581,13**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			

Comptes d'actif

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016
TITRES DE PARTICIPATIONS			
266000	PARTS AVANT-APRES	15,24	15,24
266100	PARTS SCI CALADOR	990,00	990,00
266200	PARTS SCI LEONARD	400,00	400,00
266300	PARTS SOCIALES SELIN	400,00	400,00
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		**1 805,24**	**1 805,24**
AUTRES TITRES IMMOBILISES			
271381	TITRES PARTICIPATION		121,96
271690	PARTS BFCC ET COOPAM	22 488,00	22 488,00
271691	PARTS SOCIALES CM	15,00	15,00
272000	DROIT de CREANCE DDA	91 798,42	91 798,42
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES		**114 301,42**	**114 423,38**
PRETS			
274300	PRETS AU PERSONNEL	5 548,08	645,43
TOTAL PRETS		**5 548,08**	**645,43**
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES			
275000	DEPâTS ET CAUTIONNEM	155 068,25	170 492,99
275600	DEPâTS ET CAUTIONNEM	43 523,00	43 523,00
275690	FONDS GARANTIE MUTL	6 916,53	6 916,53
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		**205 507,78**	**220 932,52**
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**327 162,52**	**337 806,57**
STOCKS			
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS			
311000	STOCK MATIERES PREMI	10 850,51	11 023,81
311010	STOCK ALIMENTAIRE RE	33 689,22	25 360,15
311030	STOCK NETTOYAGE	8 092,47	8 903,72
311060	STOCK BUREAUTIQUE	18 221,49	18 539,76
311080	STOCK ESPACES VERTS	1 940,57	
321000	STOCK BUREAUTIQUE		4 107,02
321200	STOCKS U.R;	1 506,45	
321410	STOCK NON ALIM RESTO	6 140,35	6 383,68
321440	STOCK FOURNIT EPI	3 444,44	4 018,22
322200	STOCK PRODUITS ENTRETIEN	848,75	957,03
TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS		**84 734,25**	**79 293,39**
TOTAL STOCKS		**84 734,25**	**79 293,39**
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES			
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS			
409100	FOURNIS AVCES CDES	1 104,00	300,00
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		**1 104,00**	**300,00**
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		**1 104,00**	**300,00**
CLIENTS ET DIVERS			

Comptes d'actif

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			
411000	CLIENTS	3 205 692,56	2 859 273,99
413000	EFFETS A RECEVOIR		10 739,09
416000	CLIENTS DOUTEUX	126 143,58	117 851,82
416100	CLIENTS DOUTEUX	46 147,10	14 271,58
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**3 377 983,24**	**3 002 136,48**
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES			
418000	FACTURES A ETABLIR	1 392,66	6 810,00
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		**1 392,66**	**6 810,00**
DEPRECIATIONS CLIENTS			
491000	PROVISIONS POUR CREA	-146 640,49	-113 002,69
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		**-146 640,49**	**-113 002,69**
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		**3 232 735,41**	**2 895 943,79**
AUTRES CREANCES			
FOURNISSEURS DEBITEURS			
409600	FOURN EMBALLAGES A RENDRE	-166,44	76,60
409700	AVOIR A RECEVOIR	1 763,79	-464,68
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		**1 597,35**	**-388,08**
PERSONNEL			
425000	ACOMPTES ET PRIMES	20,00	250,00
TOTAL PERSONNEL		**20,00**	**250,00**
SECURITE SOC. ET ORG SOCX			
437400	APICIL		17 970,07
438700	SUBROGATION SS	5 485,45	12 975,59
438710	REMBOURSEMENT ARCIL	5 456,18	12 765,44
438720	SUBROGATION AG2R	5 459,58	
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		**16 401,21**	**43 711,10**
ETAT ET COLLECTIVITES			
441710	SUBVENTION FONCTIONN	15 570,28	
445620	TVA/IMMOBILISATION	5 163,09	341,20
445660	TVA DEDUCTIBLE / DEB	27 790,56	22 381,21
445661	TVA DEDUCTIBLE/ENCAI	6 513,61	5 051,78
445860	TVA/FC NON PARVENUE	5 227,75	4 731,68
448000	COTOREP : GARANTIE D	969 199,75	928 683,34
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		**1 029 465,04**	**961 189,21**
DEBITEURS DIVERS			
467100	DEBITEURS DIVERS	28 627,91	32 930,43
467110	DEBITEUR SCI CALADOR	16 500,00	
467120	DEBITEUR ASSOC ISATI	1 000,00	1 000,00
467140	DEBITEUR AG2R LA MON	20 585,14	19 421,70
467150	ASSOC. GINCO	5 000,00	5 000,00
467210	TICKETS RESTAURANT	86 040,20	99 523,00
467220	TICKETS SERVICES	12 138,00	6 638,00

Comptes d'actif

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016
467600	AGEFIPH	14 920,00	14 920,00
467650	CONSEIL REGIONAL		126 000,00
467816	AUTRES SUBVENTIONS	2 000,00	15 000,00
467818	AUTRES SUB. FONCT. D	138 700,00	64 333,33
467820	SUB EQUIP. A RECEVOIR		6 500,00
467830	AUTRES SUBVENTIONS FONCT		18 324,00
467930	AUTRES SUBV. DIRECCT	10 500,00	
468700	PRODUITS A RECEVOIR	26 883,27	154 727,07
TOTAL DEBITEURS DIVERS		**362 894,52**	**564 317,53**
TOTAL AUTRES CREANCES		**1 410 378,12**	**1 569 079,76**
TRESORERIE ET DIVERS			
VALEURS A L'ENCAISSEMENT			
511300	EFFET A L'ENCAISSEME	5 530,70	2 324,10
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT		**5 530,70**	**2 324,10**
DISPONIBILITES			
512000	BFCC FUSIONNE	1 949 633,52	1 670 665,06
512017	BP AQUITAINE ESAT17	269 753,72	167 610,24
512117	LIVRET A BP	157 029,83	300 747,07
512150	CAISSE D'EPARGNE RHO	2 460,28	2 825,28
512171	CREDIT MUTUEL ESAT17		72 519,60
512300	CREDIT MUTUEL FUSIONNE	1 093 608,05	977 698,75
514001	CCP CAT RHONE	1 869,53	4 225,06
531000	CAISSE RESTAU 38	485,35	368,66
531100	CAISSE RESTAU	328,60	280,00
531101	CAISSE SAIN BEL ESAT	245,34	400,99
531102	CAISSE LE PRE-VERT	244,89	158,66
531103	CAISSE TRAITEUR		446,44
531104	CAISSE IT DUGUESCLIN	328,50	189,80
531105	CAISSE RHODIA CHIMIE	226,03	616,77
531108	CAISSE S.R.H.	631,45	1 582,74
531109	CAISSE SMAD	745,78	35,00
531111	CAISSE TGI	164,64	139,99
541000	REGIE D'AVANCE	522,57	522,57
TOTAL DISPONIBILITES		**3 478 278,08**	**3 201 032,68**
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		**3 483 808,78**	**3 203 356,78**
COMPTES DE REGULARISATION			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
486000	CHARGES COMPTABILISE	117 039,51	161 438,18
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**117 039,51**	**161 438,18**
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		**117 039,51**	**161 438,18**
TOTAL GÉNÉRAL		**13 354 973,66**	**13 038 576,57**

Comptes de passif

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS			
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE			
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	522 820,00
103617	SUB. EQUIP. ORGANIS. PRIVES	256 010,00	256 010,00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		**2 432 532,05**	**2 432 532,05**
AUTRES RESERVES			
106800	AUTRES RESERVES	8 613 607,85	7 930 601,39
106820	RESERVE EXCED. SOCIA	159 097,25	159 097,25
106860	RESERVE DE COMPENSAT	116 356,59	116 356,59
106850	RESERVE DE TRESORERI	36 587,76	36 587,76
TOTAL AUTRES RESERVES		**8 925 649,45**	**8 242 642,99**
RESULTAT SOUS CONTROLE DES TIERS FINANCEURS			
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
115915	RES.2015 S/CONT.TIERS	-15 649,81	-15 649,81
TOTAL RESULTAT SOUS CONTROLE DES TIERS FINANCEURS		**-4 407,43**	**-4 407,43**
REPORT A NOUVEAU			
119000	RESULTAT CUMULE A RE	-5 892 502,17	-5 248 554,66
116200	DETTES POUR CONFES PAYES	1 937,00	1 937,00
TOTAL REPORT A NOUVEAU		**-5 890 565,17**	**-5 246 617,66**
RESULTAT DE L'EXERCICE			
	RESULTAT DE L'EXERCICE	134 312,38	39 058,95
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		**134 312,38**	**39 058,95**
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		**5 597 521,28**	**5 463 208,90**

Comptes de passif

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016
PROVISIONS			
PROVISIONS POUR RISQUES			
151800	PROVISION POUR RISQU	122 729,52	116 967,27
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		**122 729,52**	**116 967,27**
PROVISIONS POUR CHARGES			
153000	PROVISION POUR I.D.R	548 948,00	465 009,00
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		**548 948,00**	**465 009,00**
TOTAL PROVISIONS		**671 677,52**	**581 976,27**
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT			
EMPRUNTS			
164120	EMPRUNT BFCC 2007	412 816,03	448 292,24
164121	EMPRUNT CM 2009	313 847,85	337 769,22
164122	EMPRUNT CM 2010	158 921,80	179 244,52
164123	EMPRUNT CARSAT	30 002,00	32 145,00
164124	EMPRUNT CM 2012	522 707,62	563 323,54
164125	EMPRUNT BFCC 2012	358 985,60	379 373,15
164126	EMPRUNT CM2013	301 621,76	325 993,93
168800	INTERETS COURUS	4 725,61	5 033,23
TOTAL EMPRUNTS		**2 103 628,27**	**2 271 174,83**
BANQUES			
512003	BFCC ASSOCIATION	0,07	
TOTAL BANQUES		**0,07**	
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		**2 103 628,34**	**2 271 174,83**
FONDS DEDIES			
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT			
194000	FONDS DEDIES SUR SUB	452 945,35	300 120,56
TOTAL SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		**452 945,35**	**300 120,56**
TOTAL FONDS DEDIES		**452 945,35**	**300 120,56**
FOURNISSEURS			
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES			
401000	FOURNISSEURS	999 531,42	956 015,07
401710	FOURN RETENUE GARANT PRORATA		1 266,80
401720	FOURN RETENUE GARANT BANCAIRE		4 741,91
403000	EFFETS A PAYER	1 487,26	2 017,01
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		**1 001 018,68**	**964 040,79**
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES			
408000	FOURNISSEURS FACTURE	100 386,11	85 338,68
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		**100 386,11**	**85 338,68**
TOTAL FOURNISSEURS		**1 101 404,79**	**1 049 379,47**
DETTES FISCALES ET SOCIALES			

Comptes de passif

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES			
421000	REMUNERATIONS DUES	860 404,78	850 934,39
422000	COMITE D ENTREPRISE	1 975,07	2 250,71
422100	COMITE D'ENT. Prêt s	13 500,00	15 000,00
426000	AVANCES PERMANENTES	-414,34	-414,34
427000	OPPOSITIONS	933,45	1 903,34
428210	CONGES A PAYER TH	256 289,91	246 929,10
428219	CONGES A PAYES ENC	550 289,05	530 555,24
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	150 350,00	187 305,00
428900	PRIMES et CHARGES A	39 722,00	45 684,00
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		**1 873 049,92**	**1 880 147,44**
SECURITE SOC. ET ORGANISMES SOCIAUX			
431000	URSSAF	535 521,88	505 364,83
437300	ARCIL	113 125,50	167 885,15
437400	APICIL	10 272,14	
437410	MUTUELLE GRAS SAVOYE	79 049,92	31 633,07
437420	AG2R PREVOYANCE	76 930,46	42 018,54
438000	FORMATION PROF CONTI	140 199,93	110 882,19
438100	AIDE A LA CONSTRUCTI	56 113,31	49 654,80
438210	PROVISIONS CHARGES/C	90 422,38	87 072,68
438219	PROVISIONS CHARGES/C	310 002,90	296 819,23
438720	SUBROGATION AG2R		3 871,83
TOTAL SECURITE SOC. ET ORGANISMES SOCIAUX		**1 411 638,42**	**1 295 202,32**
ETAT ET COLLECTIVITES			
445510	TVA A DECAISSER	106 426,00	136 157,00
445720	TVA COLLECTEE A 20%	6 467,40	3 362,89
445870	TVA S/FC A ETABLIR		1 135,00
447110	ETAT : TAXE S/SALAIR	288,53	7 608,04
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		**113 181,93**	**148 262,93**
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**3 397 870,27**	**3 323 612,69**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS			
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS			
404000	FOURNISSEURS IMMOBIL	18 452,83	16 260,65
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		**18 452,83**	**16 260,65**
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		**18 452,83**	**16 260,65**
AUTRES DETTES			
AVOIR A ETABLIR			
419700	AVOIR A ETABLIR		3 442,15
TOTAL AVOIR A ETABLIR			**3 442,15**
AUTRES COMPTES CREDITEURS			
467000	ASSURANCES A PAYER	2 973,90	150,00
467230	TICKETS RESTAURANT	930,77	563,25
467500	CREDITEURS DIVERS	3 000,00	555,00

Comptes de passif

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016
467930	AUTRES SUBV. DIRECCT		23 489,20
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		**6 904,67**	**24 757,45**
CHARGES A PAYER			
468600	AUTRES CHARGS A PAYE		742,00
468610	AUTRES CHARGES A PAY	4 568,61	3 901,60
TOTAL CHARGES A PAYER		**4 568,61**	**4 643,60**
TOTAL AUTRES DETTES		**11 473,28**	**32 843,20**
TOTAL GÉNÉRAL		**13 354 973,66**	**13 038 576,57**

Comptes de Résultat partie 1/2

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			
VENTES DE MARCHANDISES			
707000	VENTES		550,00
707060	VENTES FOURN. BUREAU	115,45	7 956,28
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES		**115,45**	**8 506,28**
PRODUCTION VENDUE			
709000	REMISES S VENTES	31,90	
709100	RRRA TX N	-3,09	-8,27
709200	RRRA TX R	-4 504,02	-4 632,51
TOTAL PRODUCTION VENDUE		**-4 475,21**	**-4 640,78**
PRESTATIONS DE SERVICES			
706010	VENTES RESTAURANTS	648 998,13	488 324,52
706011	VENTES PORTAGE	18 035,41	365,23
706020	VENTES MACONNERIES	196 382,77	269 930,78
706030	VENTES PROPRETE	2 412 045,81	2 221 973,00
706031	VENTES PROPRETE	100 822,96	89 881,80
706060	VENTES BUREAUTIQUE	1 411 024,77	1 499 521,31
706061	VENTE PRESTATION	7 161,43	7 501,54
706070	VENTES E.P.I.	1 999 029,13	2 043 396,86
706071	VENTES UR	79 008,83	93 342,06
706072	EPI VILLEFRANCHE	49 113,08	84 694,87
706080	VENTES ESPACES VERTS	4 036 392,09	4 057 803,72
706081	VENTES ESPACES VERTS	17 116,00	1 390,00
706090	VENTES SERVICES	92 596,04	64 316,48
706091	VENTES UR	289 953,89	288 427,75
706092	VENTES UR	293 329,56	121 551,13
706196	VENTES ESPACES VERTS TX 19.6%		-36,96
706210	VENTES RESTAURANTS	1 808 760,16	1 551 228,96
706211	VENTES PORTAGE	282 041,14	534 747,59
706212	VENTES PORTAGAGES 5.5%	1 507,48	
706220	VENTES PETITES MACON	106 097,32	56 470,10
706260	VENTES INTERFACE	80,36	414,88
706280	VENTES ESPACES VERTS	160,00	120,87
706330	VENTES PORTAGES		955,00
706400	VENTES MAD	54 260,63	37 683,24
706411	VENTES PORTAGES A 5.	28 712,35	40 438,87
706460	VENTES TRAITEUR 5.5%	1 328,68	14 771,90
708300	LOCATIONS	22 900,90	14 552,16
708400	CONVENTION DE Détach		2 800,00
708410	PRESTATIONS DIVERSES	55 600,77	11 703,77
708411	PRESTATIONS FORMATIO	14 150,00	
708500	TRANSPORT SUR VENTES	53 829,31	57 617,79
708501	FRAIS AFFANCH. REFAC	448 679,71	464 259,01
708502	REFACTURATIONS TRANS	29 806,67	50 734,30

Comptes de Résultat partie 1/2

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016
TOTAL PRESTATIONS DE SERVICES		**14 558 925,38**	**14 170 882,53**
TOTAL MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		**14 554 565,62**	**14 174 748,03**
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION			
SUBVENTION D'EXPLOITATION			
731600	DOTATION GLOBALE ARS	5 311 967,59	5 260 016,41
741300	SUBVENTION DIRECCTE	220 360,39	233 002,60
743110	AUTRES SUBV. REGIONA	629 854,28	337 000,00
747000	AUTRES SUBVENTIONS P	302 169,73	341 344,97
TOTAL SUBVENTION D'EXPLOITATION		**6 464 351,99**	**6 171 363,98**
REPRISES AMORT. DEPREC. PROV. TRANSF. CHARGES			
791000	TRANSFERT DE CHARGES	10 750,01	109 389,94
791010	GARANTIE DE RESSOURC	5 563 375,89	5 349 548,51
791020	GARANTIE DE RESSOURC	1 309 279,63	1 245 170,68
791110	AVANTAGE EN NATURE T	88 297,75	75 749,00
791119	AVANTAGE EN NATURE E	24 087,25	20 181,80
791240	REMBOURST IFC	1 608,00	52 574,70
791410	REMBOURSEMENTS DES R	7 080,00	3 352,96
791419	REMBOURSEMENTS DES R	714,92	447,04
791439	AV.EN NATURE NET/VEH	38 957,52	36 606,61
791600	TRANSFERT CHARGES PERSONN	8 922,67	10 306,95
791609	TRANSF CHARGES ENC.	39 837,59	32 939,35
791810	REMB SALAIRES TH	9 685,57	7 181,15
791817	REMBOURSEMENT UNIFAF	144 221,00	141 150,05
791819	REMB SALAIRES ET DEP	127 648,07	141 003,47
791820	REMB SALAIRES TH AG2R	240,90	4 519,87
791831	TRANSFERT DE FRAIS	94 377,00	77 348,00
TOTAL REPRISES AMORT. DEPREC. PROV. TRANSF. CHARGES		**7 469 083,77**	**7 307 470,08**
AUTRES PRODUITS			
756000	COTISATIONS	2 803,00	1 980,00
758000	ECART DE REGLEMENTS	743,57	4 473,94
758100	PRODUITS DIVERS	4 805,51	16 572,19
758810	PRODUITS DIVERS DE G	3 441,47	49 438,27
TOTAL AUTRES PRODUITS		**11 793,55**	**72 464,40**
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		**13 945 229,31**	**13 551 298,46**
ACHATS			
VARIATION STOCK - MAT. PREM. & APPR			
603100	VARIATION DE STOCK	173,30	-1 648,97
603110	VARIATION STOCK REST	-3 058,26	-8 136,91
603130	VARIATION STOCK NETT	953,94	2 821,47
603160	VARIATION STOCK BURE	318,27	-5,63
603180	VARIATION STOCK E.V.	-1 940,57	
603200	VARIATION STOCK UR	-1 506,45	1 694,20
603210	VAR STOCK NON ALIM R	243,33	-4 010,05

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016
603230	VARIAT STOCK ALIM	-142,69	-869,51
603240	VARIATION STOCK EPI	573,78	1 131,24
TOTAL VARIATION STOCK - MAT. PREM. & APPR		**-4 385,35**	**-9 024,16**
TOTAL ACHATS		**-4 385,35**	**-9 024,16**
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES			
604000	SOUS TRAITANCE	423 615,50	423 852,77
604001	SOUS TRAITANT CNR	147 568,74	155 986,90
604002	SOUS TRAITANT CNR L	65 025,54	62 643,54
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		**636 209,78**	**642 483,21**
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES			
606000	PETIT MATERIEL HOTEL	34 120,02	23 812,50
606110	EAUX	19 334,77	19 241,66
606120	EDF	133 757,51	117 843,16
606130	GDF	41 672,91	27 949,29
606200	PHARMACIE	1 046,98	629,50
606260	CARBURANTS	263 222,81	255 967,79
606270	CARBURANTS FIOUL	6 662,15	5 757,68
606300	PRODUITS D'ENTRETIEN	36 007,66	31 844,05
606400	FOURNITURES DE BUREA	72 328,63	53 827,39
606401	FOURNITURE INFORMATI	1 724,25	277,09
606800	FOURNITURES ET PETIT	138 737,02	149 012,85
606810	FLEURS DECORATION PH	674,68	1 104,07
606820	VETEMENTS DE TRAVAIL	70 720,13	90 778,73
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		**820 009,52**	**778 045,76**
RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS			
609600	RRR OBTENUS	-148,31	-117,41
TOTAL RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS		**-148,31**	**-117,41**
REDEVANCES DE CREDIT-BAIL			
612200	CREDIT BAIL MATERIEL	2 993,76	4 019,76
612230	CREDIT BAIL VEHICULE	20 110,92	21 671,76
612280	CREDI BAIL MATERIEL	20 956,31	3 336,39
TOTAL REDEVANCES DE CREDIT-BAIL		**44 060,99**	**29 027,91**
LOCATIONS			
613000	LOCATIONS	270,00	
613200	LOCATIONS IMMOBILIER	757 075,42	760 280,11
613201	LOCATIONS	108,00	
613530	LOCATION VEHICULES	300 851,84	285 718,74
613531	LOCATION VEHICULE PO	4 098,32	6 687,41
613580	LOCATIONS MAT/CONTRA	131 555,78	115 547,26
613581	LOCATION MAT PONCTUE	33 876,02	31 697,30
613582	CONTRAT COPIEUR BUR	81 991,10	95 351,67
TOTAL LOCATIONS		**1 309 826,48**	**1 295 282,49**

Comptes de Résultat partie 1/2

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE			
614000	CHARGES COPROPRIETE	53 062,46	41 768,40
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		**53 062,46**	**41 768,40**
ENTRETIEN ET REPARATIONS			
615220	ENTRETIEN BATIMENT	76 249,13	50 700,34
615520	ENTRETIEN VEHICULES	133 193,79	122 107,68
615580	ENTRETIEN MATERIELS	137 901,78	142 458,34
615581	COUT COPIE	48 681,80	68 777,04
615582	MAINTENANCE COPIEURS	38 408,09	23 279,57
615600	MAINTENANCE INFO	6 418,62	1 972,64
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		**440 853,21**	**409 295,61**
PRIME D'ASSURANCES			
616000	ASSURANCE	2 245,00	
616100	ASS MULTIRISQUE	50 903,48	35 820,22
616200	ASSURANCES MULTIR	2 280,00	31 616,00
616300	ASS MAT DE TRANSPORT	74 155,41	108 167,81
616400	ASS RISQUE D'EXPLOIT	3 075,96	2 392,00
616500	ASS RESP CIVILE	10 654,26	8 709,52
TOTAL PRIME D'ASSURANCES		**143 314,11**	**186 705,55**
DIVERS			
618100	COTISATIONS	33 642,37	22 821,97
618300	DOCUMENTATIONS	7 125,31	7 546,21
618400	FRAIS DE RECRUTEMENT	175,00	8 784,50
618500	FRAIS COLLOQUES ET SEM	1 203,75	
618810	REPAS TH NON ESAT	6 151,27	7 665,42
TOTAL DIVERS		**48 297,70**	**46 818,10**
PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE			
621030	PRIMES STAGIAIRES TH	2 402,60	4 011,84
621039	PRIMES STAGIAIRES EN	3 276,29	
621110	ORG. INTERIM TRAVAIL	18 325,23	24 341,51
621119	ORG. INTERIM ENCADRE	165 008,03	161 774,43
621845	PERSONNEL PRET INT	22 301,75	8 451,58
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE		**211 313,90**	**198 579,36**
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES			
622600	HONORAIRES	11 470,48	
622630	COMMISSAIRES AUX COM	26 483,64	32 370,00
622700	FRAIS D'ACTES ET DE	657,27	3 910,18
622800	AUTRES HONORAIRES et	159 185,89	131 472,06
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		**197 797,28**	**167 752,24**
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES			
623000	FRAIS DE COMMUNICATI	37 753,19	21 386,54
623100	ANNONCES PUBLICATION	24 968,30	6 738,00
623400	CADEAUX CLIENTS	1 863,06	2 207,54

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016
623800	POURBOIRES ET DONS	1 687,09	591,33
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		**66 271,64**	**30 923,41**
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL			
624100	TRANSPORT DE BIENS	1 449,85	313,19
624200	TRANSPORT SUR VENTES	62 804,77	43 596,86
624202	FRAIS TRANSPORTEURS	32 138,64	59 792,78
624400	FRAIS DE DEPLACEMENT	55 024,15	53 883,48
624700	TRANSPORT DES USAGER	6 386,11	10 091,96
624800	TRANSPORT USAGERS	37,35	
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		**157 840,87**	**167 678,27**
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS			
625100	VOYAGES CONGRES HâTE	44 960,69	194 262,67
625110	IK / PAYES TH	22 502,02	31 994,63
625119	IK / PAYES ENC	60 352,48	59 135,83
625120	REMBOURS TRANS. PERS	4 771,94	5 059,94
625129	REMB. TRANSPORT PERS	4 131,25	3 845,67
625500	FRAIS DE DEMENAGEMEN		25 404,10
625600	MISSIONS : repas du	36 782,29	53 627,68
625700	RECEPTION : autres i	22 097,98	19 175,57
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		**195 598,65**	**392 506,09**
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS			
626000	FRAIS POSTAUX	43,78	
626300	AFFRANCHISSEMENTS	50 997,10	48 449,95
626301	AFFRANCHISSEMENT REF	437 903,09	462 279,22
626500	TELEPHONE	41 855,46	41 040,06
626510	TELEPHONES PORTABLES	22 613,50	26 312,76
626520	TELECOPIES	1 652,09	1 870,52
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		**555 065,02**	**579 952,51**
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES			
627000	SERVICES BANCAIRES	572,17	221,28
627200	FRAIS S EMPRUNT	2 745,42	1 372,73
627500	FRAIS DE BANQUE	3 924,31	3 752,91
627800	CHARGES/TR ET TS	11 614,57	11 233,13
627810	FRAIS BANCAIRES AUTR	15 576,15	11 770,80
628100	BLANCHISSERIE	36 858,60	35 296,65
628200	REPAS DU PERSONNEL /	26 384,33	10 196,72
628300	MENAGE	1 194,93	796,28
628400	PRESTATIONS INFORMAT	239 957,14	219 099,43
628830	AUTRES PRESTATIONS	60 468,31	130 280,78
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		**399 295,93**	**424 020,71**
FRAIS DE SIEGE			
655610	FRAIS MUTUALISE		-0,16
TOTAL FRAIS DE SIEGE			**-0,16**

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**5 278 669,23**	**5 390 722,05**
IMPOT, TAXES ET VERS. ASSIMILES			
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS			
631119	TAXES S/SALAIRES ENC	83 484,99	114 788,50
633300	COUT FORMATIONS TH	279 483,33	278 919,60
633305	FORMATION /CONTRATS AI	1 431,70	1 195,53
633309	COUT FORMATION ENC	94 264,67	86 944,90
633310	FORMATION PROF TH	153 567,58	151 471,66
633319	FORMATION PROF ENC	147 957,29	119 655,48
633410	PART EFFORT CONS TH	16 674,40	16 579,10
633419	PART EFFORT CONS ENC	27 904,09	27 135,09
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		**804 768,05**	**796 689,86**
AUTRES IMPOTS ET TAXES			
635100	AUTRES IMPâTS	6 550,56	7 012,70
635120	TAXES FONCIERES	74 350,10	71 324,52
635400	DROITS TIMBRES ET VI	1 576,52	1 049,04
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		**82 477,18**	**79 386,26**
TOTAL IMPOT, TAXES ET VERS. ASSIMILES		**887 245,23**	**876 076,12**
CHARGES DE PERSONNEL			
SALAIRES ET TRAITEMENTS			
641110	SALAIRES TH : PART E	3 580 006,55	3 431 207,28
641119	SALAIRES ENCADREMENT	5 979 883,72	5 832 522,39
641139	SALAIRES DIF		140,91
641210	SALAIRES TH : PART G	3 564 165,19	3 449 547,91
641310	PRIMES TH	133 101,14	111 344,85
641319	PRIMES ENC	97 727,99	107 044,16
641410	AVANTAGE EN NATURE T	88 297,75	75 749,00
641419	AVANTAGE EN NATURE E	24 087,25	20 181,80
641439	AV.EN NATURE BRUT/VE	38 898,42	36 627,26
641440	INDEMNITES DIVERSES	11 557,46	7 837,28
641449	INDEMNITES DIVERSES	80,00	19 402,06
641450	INDEMN CHOMAGE PARTIEL		4 681,17
641460	INDEMN STAGES NONS SOUMISES	188,76	
641469	INDEMNITES DIVERSES	353,19	
641470	INDEM CASSE CROUTE TH	132 739,32	120 936,00
641479	INDEM CASSE CROUTE ENC	30 297,36	26 913,60
641510	INDEMNITES LICENCIEM	12 961,40	19 068,23
641519	INDEMNITES LICENCIEM	50 081,59	25 234,25
641910	PROVISIONS CP SALAIR	9 350,80	22 310,69
641919	PROVISIONS CP SALAIR	19 733,81	30 149,35
641920	PROVISIONS PRIMES TH	-892,00	10 100,40
641929	PROVISIONS PRIMES EN	-5 070,00	5 070,00
643619	INDEM. TRANSACTION E	6 000,00	
643710	INDEMN. DEPART RETRA		1 466,65

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016
643719	INDEMN. DEPART RETRA	3 556,85	20 843,49
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		**13 777 106,55**	**13 378 378,73**
CHARGES SOCIALES			
645110	URSSAF TH	2 325 268,83	2 216 099,23
645119	URSSAF ENCADREMENT	1 909 602,79	1 842 509,00
645120	TAXES/TRANSPORT TRAV	32 887,14	31 267,13
645129	TAXES/TRANSPORT ENCA	63 272,39	63 280,65
645150	REDUCTION FILLON TH	-635 023,91	-589 383,96
645159	REDUCTION FILLON ENC	-279 373,42	-271 513,85
645210	RETRAITE ET PREVOYAN	373 217,27	359 267,51
645219	RETRAITE ET PREVOYAN	402 707,02	391 679,45
645229	PREVOYANCE ENC26	6 624,19	6 095,42
645230	A.G.F.F. TRV	88 546,17	84 965,48
645239	A.G.F.F. ENC	91 955,92	89 226,35
645240	AG2R PREVOY. TH	51 525,96	49 574,39
645249	AG2R PREVOYANCE	70 588,03	69 214,41
645310	APICIL TH MUTUELLE	54 636,82	50 587,33
645319	RETRAITE ET PREVOYAN	111 411,06	110 507,37
645410	ASSEDIC TH	106 753,93	100 652,38
645419	ASSEDIC ENCADREMENTS	257 886,43	257 904,78
645610	COMITE ENTREPRISE TH	32 018,34	32 828,28
645619	COMITE ENTREPRISE EN	77 831,02	77 460,67
645910	CHARGES SOC/CP TH	3 359,71	13 026,72
645919	CHARGES SOC/CP ENC	15 653,67	36 043,74
647510	MEDECINE DU TRAVAIL	72 131,80	59 702,80
647519	MEDECINE DU TRAVAIL	17 450,71	20 197,03
647610	PART PATRONALE TS-TR	327 290,04	320 971,00
647619	PART PATRONALE TR-TS	165 744,56	167 751,74
TOTAL CHARGES SOCIALES		**5 743 966,47**	**5 589 915,05**
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	119 130,68	164 274,67
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		**119 130,68**	**164 274,67**
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		**19 640 203,70**	**19 132 568,45**
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS			
681110	DOT AMORT LOGICIEL	12 188,74	19 151,99
681122	DOT AMORTISSEMENT MA	116 556,42	111 420,07
681123	DOT AMORTISSEMENT MA	27 724,02	26 207,32
681124	DOT AMORTISSEMENT CO	116 953,71	117 712,65
681125	DOT AMORTISSEMENT MA	222 339,11	208 845,85
681126	DOT AMORTISSEMENT MA	20 240,66	18 919,64
681128	DOT AMORTISSEMENT AG	167 426,86	141 613,45
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		**683 429,52**	**643 870,97**

Comptes de Résultat partie 1/2

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016
DEPRECIATION SUR ACTIF CIRCULANT			
681740	PROVISIONS CLIENTS D	45 681,56	60 975,73
TOTAL DEPRECIATION SUR ACTIF CIRCULANT		**45 681,56**	**60 975,73**
PROVISIONS			
681500	DOTATION PROVISION I	83 939,00	54 148,00
TOTAL PROVISIONS		**83 939,00**	**54 148,00**
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		**813 050,08**	**758 994,70**
AUTRES CHARGES			
CHARGES DIV. DE GESTION COURANTE			
654410	CREANCES EXERC ANTE		4 662,28
657000	SUBVENTIONS VERSEES PAR L'ASSOCIATI	50 000,00	50 000,00
658000	ECART DE REGLEMENTS	3 601,38	4 834,74
658100	CHARGES DIVERSES	1 367,68	338,22
658810	CHARGES DIV GESTION	816,50	1 270,20
TOTAL CHARGES DIV. DE GESTION COURANTE		**55 785,56**	**61 105,44**
TOTAL AUTRES CHARGES		**55 785,56**	**61 105,44**
PRODUITS FINANCIERS			
AUTRES INTERETS & PROD. ASSIMILES			
768010	AUTRE PRODUITS FINAN	3 360,58	5 084,09
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD. ASSIMILES		**3 360,58**	**5 084,09**
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		**3 360,58**	**5 084,09**
CHARGES FINANCIERES			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
661100	INTERETS D'EMPRUNTS	55 644,68	68 365,09
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		**55 644,68**	**68 365,09**
TOTAL CHARGES FINANCIERES		**55 644,68**	**68 365,09**

Comptes de Résultat partie 2/2

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
PRODUITS EXCEPT. DE GESTION			
770000	PRODUITS EXCEPTIONNE	405,00	12 806,02
771300	DONS, LIBERALITES	2 400,00	
771800	PRODUITS EXCEPT.OP.G		25 800,30
772000	PRODUITS/EXERCICES A	126 594,69	29 313,01
TOTAL PRODUITS EXCEPT. DE GESTION		**129 399,69**	**67 919,33**
PRODUITS EXCEPT. EN CAPITAL			
775200	PRODUITS CESSION ELE	26 274,04	8 666,67
778800	PRODUITS EXCEP. DIVE	10 819,11	26 167,11
TOTAL PRODUITS EXCEPT. EN CAPITAL		**37 093,15**	**34 833,78**
REPRISES PROV. DEPREC. & TRANSF. DE CHARGES			
787500	REPRISE SUR PROVISIO	36 089,27	22 432,61
TOTAL REPRISES PROV. DEPREC. & TRANSF. DE CHARGES		**36 089,27**	**22 432,61**
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		**202 582,11**	**125 185,72**
REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.			
REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.			
789000	REPRISES SUR FONDS D	197 821,29	193 409,86
TOTAL REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.		**197 821,29**	**193 409,86**
TOTAL REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.		**197 821,29**	**193 409,86**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
CHARGES EXCEPT. DE GESTION			
671200	AMENDES ET PENALITES	602,00	930,00
671400	CREANCES DEVENUES IR	3 320,00	
671600	AUTRES CHGES EXCEPTI	17 086,36	29 177,56
671800	CHARGES EXCE. OP. GE	13 292,74	24 835,69
672000	CHARGES/EXERCICES AN	35 427,44	39 702,68
TOTAL CHARGES EXCEPT. DE GESTION		**69 728,54**	**94 645,93**
CHARGES EXCEPT. EN CAPITAL			
675200	VNC ELEMENTS ACTIF C	3 865,37	9 200,62
TOTAL CHARGES EXCEPT. EN CAPITAL		**3 865,37**	**9 200,62**
DOT. EXCEPT. AUX AMORT. DEPREC. & PROVISIONS			
687510	PROVISIONS PR RISQUE	41 851,52	39 038,00
TOTAL DOT. EXCEPT. AUX AMORT. DEPREC. & PROVISIONS		**41 851,52**	**39 038,00**
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		**115 445,43**	**142 884,55**
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES			
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES			
689400	ENGT A REALISER SUB	350 646,08	177 768,00
TOTAL ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES		**350 646,08**	**177 768,00**
TOTAL ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES		**350 646,08**	**177 768,00**

Comptes de Résultat partie 2/2

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016
RESULTAT			
RESULTAT			
	RESULTAT	134 312,38	39 058,95
TOTAL RESULTAT		**134 312,38**	**39 058,95**
TOTAL RESULTAT		**134 312,38**	**39 058,95**

Annexes

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	354 988		
Terrains	301 538		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 096 902		
Constructions sur sol d'autrui	1 004 087		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 580 305		196 847
Installations générales, agenc., aménag.	1 734 299		156 075
Matériel de transport	1 246 617		62 555
Matériel de bureau, informatique, mobilier	553 606		49 520
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			35 925
Avances et acomptes			103 136
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**9 517 356**		**604 057**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 805		
Autres titres immobilisés	114 423		
Prêts et autres immobilisations financières	221 577		15 740
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**337 806**		**15 740**
TOTAL GENERAL	**10 210 151**		**619 797**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		12 230	342 758	
Terrains			301 538	
Constructions sur sol propre			2 096 902	
Constructions sur sol d'autrui			1 004 087	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		107 338	2 669 814	
Installations générales, agencements divers		29 344	1 861 030	
Matériel de transport		18 761	1 290 411	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		8 825	594 301	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			35 925	
Avances et acomptes			103 136	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**164 267**	**9 957 144**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 805	
Autres titres immobilisés		122	114 301	
Prêts et autres immobilisations financières		26 261	211 056	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**26 383**	**327 163**	
TOTAL GENERAL		**202 880**	**10 627 064**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	120 211	12 189	12 230	120 169
Terrains				
Constructions sur sol propre	472 476	79 008		551 484
Constructions sur sol d'autrui	269 947	37 946		307 893
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 814 081	222 339	99 831	1 936 590
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 002 119	167 427	23 042	1 146 504
Matériel de transport	927 428	116 556	18 679	1 025 305
Matériel de bureau et informatique, mobilier	474 805	47 965	8 825	513 945
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 960 775**	**671 241**	**150 376**	**5 481 721**
TOTAL GENERAL	**5 080 986**	**683 430**	**162 606**	**5 601 891**

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 dépréciations

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 %				
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	465 009	83 939		548 948
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	116 967	41 852	36 089	122 730
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**581 976**	**125 791**	**36 089**	**671 678**
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	113 002	45 682	12 043	146 640
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**113 002**	**45 682**	**12 043**	**146 640**
TOTAL GENERAL	**694 978**	**171 472**	**48 132**	**818 318**

Dotations et reprises d'exploitation	45 682	12 044
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	125 791	36 089

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	5 548	5 548	
Autres immobilisations financières	205 508		205 508
Clients douteux ou litigieux	172 291	172 291	
Autres créances clients	3 207 085	3 207 085	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	434	434	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	16 401	16 401	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	44 695	44 695	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	984 770	984 770	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	364 492	364 492	
Charges constatées d'avance	117 040	117 040	
TOTAL GENERAL	**5 118 264**	**4 912 756**	**205 508**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	5 548		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	645		
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	2 103 628	175 243	920 156	1 008 229
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 101 571	1 101 571		
Personnel et comptes rattachés	1 873 464	1 873 464		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 411 638	1 411 638		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	112 893	112 893		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	289	289		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 453	18 453		
Groupe et associés				
Autres dettes	11 473	11 473		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**6 633 410**	**4 705 025**	**920 156**	**1 008 229**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	167 236			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
418000	FACTURES A ETABLIR	1 392,66	6 810,00	-5 417,34
438700	SUBROGATION SS	5 485,45	12 975,59	-7 490,14
438710	REMBOURSEMENT ARCIL	5 456,18	12 765,44	-7 309,26
468700	PRODUITS A RECEVOIR	26 883,27	154 727,07	-127 843,80
TOTAL		**39 217,56**	**187 278,10**	**-148 060,54**
TOTAL		**39 217,56**	**187 278,10**	**-148 060,54**
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418000	FACTURES A ETABLIR	1 392,66	6 810,00	-5 417,34
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**1 392,66**	**6 810,00**	**-5 417,34**
AUTRES CREANCES				
438700	SUBROGATION SS	5 485,45	12 975,59	-7 490,14
438710	REMBOURSEMENT ARCIL	5 456,18	12 765,44	-7 309,26
438720	SUBROGATION AG2R	5 459,58	-3 871,83	9 331,41
468700	PRODUITS A RECEVOIR	26 883,27	154 727,07	-127 843,80
TOTAL AUTRES CREANCES		**43 284,48**	**176 596,27**	**-133 311,79**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**44 677,14**	**183 406,27**	**-138 729,13**

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTERETS COURUS	4 725,61	5 033,23	-307,62
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**4 725,61**	**5 033,23**	**-307,62**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408000	FOURNISSEURS FACTURE	100 386,11	85 338,68	15 047,43
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**100 386,11**	**85 338,68**	**15 047,43**
AUTRES DETTES				
468600	AUTRES CHARGS A PAYE		742,00	-742,00
468610	AUTRES CHARGES A PAY	4 568,61	3 901,60	667,01
TOTAL AUTRES DETTES		**4 568,61**	**4 643,60**	**-74,99**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428210	CONGES A PAYER TH	256 289,91	246 929,10	9 360,81
428219	CONGES A PAYES ENC	550 289,05	530 555,24	19 733,81
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	150 350,00	187 305,00	-36 955,00
438000	FORMATION PROF CONTI	140 199,93	110 882,19	29 317,74
438100	AIDE A LA CONSTRUCTI	56 113,31	49 654,80	6 458,51
438210	PROVISIONS CHARGES/C	90 422,38	87 072,68	3 349,70
438219	PROVISIONS CHARGES/C	310 002,90	296 819,23	13 183,67
448000	COTOREP : GARANTIE D	-969 199,75	-928 683,34	-40 516,41
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**584 467,73**	**580 534,90**	**3 932,83**
TOTAL CHARGES A PAYER		**694 148,06**	**675 550,41**	**18 597,65**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES COMPTABILISE	117 039,51	161 438,18	-44 398,67
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**117 039,51**	**161 438,18**	**-44 398,67**

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Provisions pour risques et charges	41 852	687510
Charges sur exercices antérieurs	35 427	672000
charges exception.opérations gestions	13 293	671800
Divers (créances irréc, autres charges excepti.)	21 008	671600/ 671400
VNC sur cession d'actif	3 865	675200
TOTAL	**115 445**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise sur provisions	36 089	787500
Produtis sur exercices antérieurs	34 825	772000
Garantie de ressources reçus sur exercices antérieurs	91 770	772000
Produits cession d'actif	26 274	775200
Produits exceptionnels	11 224	778800
Divers (dons, régul diverses)	2 400	771300
TOTAL	**202 582**	

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours			167 108		167 108
TOTAL			**167 108**		**167 108**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			167 987		167 987
A plus d'un an et moins de 5 ans			277 938		277 938
A plus de cinq ans					
TOTAL			**445 925**		**445 925**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements hors bilan

Rubriques		Montant hors bilan
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pension		
Autres engagements donnés		**2 838 422**
Engagements de crédit-bail mobilier	445 925	
Engagements sur part BFCC	40 005	
Garanties diverses sur emprunts	2 002 492	
Fondations Vincent VERRY	50 000	
Hypothèque immobilière	300 000	
	TOTAL	**2 838 422**

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	28	
Agents de maîtrise et techniciens	213	
Employés	735	
TOTAL	**976**	

Regles et méthodes 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 31/12/2017 dont le total est de 13 354 974 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 134 312 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19 avril 2018 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 règlement 2014-03 du 05 juin 2014 de l'ANC relatif au PCG et au Règlement CRC n°1999-01 du 16 février 1999 relatif aux spécificités des Associations & Fondations.

La présentation des comptes est également conforme à l'avis N°2007-05 du CNC et à l'arrêté du 16 décembre 2015 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L312-1 du CASF.

Il est à préciser toutefois que les fonds associatifs sans droits de reprise intègrent en réalité 778 830 euros de fonds associatifs avec droits de reprise au 31 décembre 2017.

Méthode de consolidation des comptes de l'association

Les comptes l'association résultent d'une compilation des états financiers des différents établissements, avec neutralisation des opérations réciproques du bilan et du compte de résultat.

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 inférieure 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 valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Indemnités de fin de carrière

La convention 66, appliquée au sein de notre association, attribue une indemnité de départ en retraite pour le personnel ayant une ancienneté supérieure ou égale à 10 ans à la date de départ à la retraite. L'association procède à chaque clôture à une évaluation de ces droits, en retenant les hypothèses suivantes :

- Départ volontaire à 67 ans,
- Coefficient de revalorisation annuelle de 1,25%.

Les travailleurs handicapés ne sont pas retenus dans la provision étant donné le turn-over observé.
Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2017 s'élève à 600 488 euros, charges comprises.
L'association avait effectué un versement de 100 000 euros auprès d'Arial Assurance en 2008, à ce jour le montant placé chez Arial est de 51 540 euros et comptabilisé un engagement en matière de départ à la retraite à fin 2017 de 548 948 euros au passif du bilan.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés au 31/12/2017 incluent 103 K€ de fonds relatifs au GEM Main dans la main, lié à l'association Messidor par une convention de parrainage et de gestion financière validée par l'ARS. Dans le cadre de cette convention, Messidor traduit dans ses comptes les flux liés aux financements reçus et aux dépenses réalisées pour le GEM. Ces flux n'ont pas d'incidence sur le résultat net de l'association, puisque l'excédent de financement reçu par rapport au cumul de dépenses, est neutralisé en fin d'année par la comptabilisation d'un fonds dédié. En d'autres termes, les fonds dédiés de 103 K€ figurant au passif correspondent au différentiel cumulé entre les fonds alloués par l'ARS et la consommation qui en est faite.

Evénements important survenus post-clôture.

Le CPOM (Contrat pluriannuel d'objectif et de moyens) a été signé en juin 2013 avec l'ARS Rhône-Alpes pour la période 2013-2017, une prorogation d'un an jusqu'au 31 décembre 2018 a été signée avec l'ARS.

Le renouvellement du nouveau CPOM 2019-2023 signature initialement prévu pour le 31 mars 2019 a été avancé au 31 décembre 2018 et doit être signé le 20 décembre 2018. Un contrôle Urssaf est en cours et porte sur les années 2015, 2016 et 2017. A ce jour les conclusions de ce contrôle ne sont pas connues.

Faits significatifs de l'exercice.

Sur l'année 2017 a été comptabilisé une CITS (Crédit d'impôt sur la Taxe sur les Salaires) au titre de sa mise en place à hauteur d'un montant de 35 329 euros.
Sur l'année 2017, une activité de Franchise a démarré avec un contrat conclu avec l'association DELTA + pour un montant de 60 800 euros (au titre de la transmission du savoir, de la formation et de la redevance annuelle)

Ventilation des recettes d'exploitation

	2017	2016
Recettes commerciales	14 555 K€	14 175 K€
Recettes sociales	12 185 K€	11 855 K€
Autres recettes	1 772 K€	1 727 K€
Total recettes d'exploitation	28 512 K€	27 757 K€

Les recettes sociales incluent à hauteur de 6 873 K€ la garantie de ressources relatifs aux travailleurs. Ces dernières sont comptabilisées en transferts de charges.

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	**2017**	**2016**
BFCC ESAT 69	512001	4 479 568.30	4 349 711.82
BFCC EA69	512002	5 250 921.03	4 448 766.90
BFCC EA69	512012	1 021 398.12	920 068.48
BFCC ESAT 38	512038	4 987 365.29	3 863 442.34
BFCC EA 38	512039	-708 616.37	- 515 335.46
BFCC EA 26	512063	3 506 216.72	2 663 545.71
BFCC Assoc	512003	-20 206 132.54	- 16 831 750.71
BFCC EA 74	512073	1 622 457.33	1 371 372.52
BFCC ESAT 42	512042	- 82 637.26	- 95 293.60
BFCC EA 42	512043	693 301.01	495 119.75
BFCC ESAT 26	512061	- 1 519 876.98	- 1 184 982.38
BFCC ESAT 74	512074	2 905 674.58	2 185 945.40
BFCC ESAT 17	512117	-5.71	- 5.71
BFCC Fusionné 512000		**1 949 633.52**	**1 670 665.06**
CM ESAT 17	512171	71 270.53	
CM EA69	512302	27 146.97	4 358.54
CM SAIN BEL	512313	3 632.87	15 684.36
CM Prévert	512314	3 654.24	21 933.33
CM ESAT 26	512361	90 865.58	78 290.76
CM ESAT 26	512362	28 828.84	32 060.52
CM EA 26	512363	119 347.73	56 285.49

CM ESAT 38	512380	13 204.15	70 813.80
CM ESAT 38	512381	154 725.55	172 540.49
CM EA 38	512381	64 948.22	36 929.40
CM ESAT 42	512421	132 828.07	111 516.62
CM EA 42	512423	100 724.86	93 654.01
CM ESAT 74	512741	106 360.79	168 681.95
CM EA 74	512743	125 015.72	88 387.06
CM Asso	512303	43 742.06	17 828.80
CM Asso	512304	211.34	210.04
CM Rhodia	512312	9 100.53	8 523.58
CM Fusionné 512300		**1 093 608.05**	**977 698.75**

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 remplies par des personnes bénévoles, il n'y a, par conséquence, aucune rémunération allouée au 3 plus important cadre dirigeants 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 (A)+(B)-(C)
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 688 786	173 370	39 059	4 823 097
- 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	8 242 643	683 006		8 925 649
Report à nouveau	(5 246 618)	(643 948)		(5 890 566)
Résultat de l'exercice	39 059	134 312	39 059	134 312
Fonds associatifs avec droit de reprise	774 423			774 423
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	778 830			778 830
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	(4 407)			(4 407)
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	**5 463 209**	**173 370**	**39 059**	**5 597 520**

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 (A)+(B)-(C)
ARS/DIRECCTE		300 121		(152 825)	452 945
TOTAL GENERAL		**300 121**		**(152 825)**	**452 945**

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 (A)+(B)-(C)
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
TOTAL GENERAL					

KPMG S.A.
51 rue de Saint-Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 09
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 78 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 78 09
Site internet : www.kpmg.fr

Association Messidor

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Association Messidor

163, boulevard des Etats-Unis - 69008 Lyon

Ce rapport contient 25 pages

Référence : JMB/BF-md

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles

Siège social
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG S.A.
51 rue de Saint-Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 09
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 78 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 78 09
Site internet : www.kpmg.fr

Association Messidor

Siège social : 163, boulevard des Etats-Unis - 69008 Lyon

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Messidor relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

KPMG S.A.
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles

Siège social
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

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 autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 1er juin 2018

KPMG S.A.

Bertrand Fontaine
Associé

Jean-Marie Besson
Commissaire aux comptes

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	133 744	120 169	13 575	25 763
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	3 100 988	859 377	2 241 611	2 358 565
Installations techniques, matériel, outillage	2 669 813	1 936 590	733 223	766 223
Autres immobilisations corporelles	3 745 742	2 685 753	1 059 988	1 130 253
Immobilisations en cours	35 925		35 925	
Avances et acomptes	103 136		103 136	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 805		1 805	1 805
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	114 301		114 301	114 423
Prêts	5 548		5 548	645
Autres immobilisations financières	205 507		205 507	220 932
ACTIF IMMOBILISE	**10 627 064**	**5 601 890**	**5 025 173**	**5 129 164**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	84 734		84 734	79 293
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 104		1 104	300
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 379 375	146 640	3 232 735	2 895 943
Autres créances	1 410 378		1 410 378	1 569 079
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 483 808		3 483 808	3 203 356
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	117 039		117 039	161 438
ACTIF CIRCULANT	**8 476 440**	**146 640**	**8 329 800**	**7 909 411**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**19 103 504**	**5 748 531**	**13 354 973**	**13 038 576**

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 432 532	2 432 532
Dont legs et don avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	159 097	159 097
Réserves de compensation	116 356	116 356
Réserves de couverture du BFR	36 587	36 587
Autres réserves	8 613 607	7 930 601
Report à nouveau		
Report à nouveau	(5 892 502)	(5 248 554)
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(4 407)	(4 407)
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	1 937	1 937
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	134 312	39 058
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS ASSOCIATIFS	**5 597 521**	**5 463 208**
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	122 729	116 967
Provisions pour charges	548 948	465 009
PROVISIONS	**671 677**	**581 976**
FONDS DEDIES		
Sur subvention de fonctionnement	452 945	300 120
Sur autres ressources		
FONDS DEDIES	**452 945**	**300 120**
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 103 628	2 271 174
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 101 404	1 049 379
Dettes fiscales et sociales	3 397 870	3 323 612
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 452	16 260
Autres dettes	11 473	32 843
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**6 632 829**	**6 693 270**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**13 354 973**	**13 038 576**

Compte de résultat (1/2)

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
PRODUCTION D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	115	8 506
Production vendue de biens	(4 475)	(4 641)
Production vendue de services	14 558 925	14 170 883
MONTANT NET PRODUITS EXPLOITS D'EXPLOITATION	**14 554 566**	**14 174 748**
Production stockée		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	5 311 968	5 260 016
Subventions d'exploitation et participations	1 152 384	911 348
Reprises sur Amortissements, dépréciations et provisions	12 044	30 975
Transferts de charges	7 469 084	7 307 470
Autres produits	11 794	72 464
PRODUITS D'EXPLOITATION	**28 511 839**	**27 757 021**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières, autres approvisionnements	1 588 986	1 442 182
Variation de stock (matières premières, approvisionnements)	(4 385)	(9 024)
Autres achats et charges externes	5 278 669	5 390 722
Impôts, taxes et versements assimilés	887 245	876 076
Salaires et traitements	13 777 107	13 378 379
Charges sociales	5 863 097	5 754 190
Autres charges de personnel		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	683 430	643 871
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	45 682	60 976
Dotations aux provisions pour risques et charges	83 939	54 148
Autres charges	55 786	61 105
CHARGES D'EXPLOITATION	**28 259 554**	**27 652 624**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**252 285**	**104 397**
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN		
Excédent attribué ou déficit transféré		
Déficit supporté ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 361	5 084
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**3 361**	**5 084**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	55 645	68 365
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**55 645**	**68 365**
RESULTAT FINANCIER	**(52 284)**	**(63 281)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**200 000**	**41 116**

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
PRODUITS EXCETIONNELS		
Sur opérations de gestion	129 400	67 919
Sur opérations en capital	37 093	34 834
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	36 089	22 433
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**202 582**	**125 186**
CHARGES EXCEPTIONELLES		
Sur opérations de gestion	69 729	94 646
Sur opérations en capital	3 865	9 201
Dotations aux amortissements, dépréciation et provisions	41 852	39 038
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**115 445**	**142 885**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	87 137	(17 699)
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**28 717 781**	**27 887 291**
TOTAL DES CHARGES	**28 430 644**	**27 863 874**
SOLDE INTERMEDIAIRES	287 137	23 417
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	197 821	193 410
- Engagements à réaliser sur resources affectuées	350 646	177 768
EXCEDENT OU DEFICIT	134 312	39 059

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	

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	354 988		
Terrains	301 538		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 096 902		
Constructions sur sol d'autrui	1 004 087		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 580 305		196 847
Installations générales, agenc., aménag.	1 734 299		156 075
Matériel de transport	1 246 617		62 555
Matériel de bureau, informatique, mobilier	553 606		49 520
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			35 925
Avances et acomptes			103 136
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**9 517 356**		**604 057**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 805		
Autres titres immobilisés	114 423		
Prêts et autres immobilisations financières	221 577		15 740
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**337 806**		**15 740**
TOTAL GENERAL	10 210 151		619 797

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		12 230	342 758	
Terrains			301 538	
Constructions sur sol propre			2 096 902	
Constructions sur sol d'autrui			1 004 087	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		107 338	2 669 814	
Installations générales, agencements divers		29 344	1 861 030	
Matériel de transport		18 761	1 290 411	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		8 825	594 301	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			35 925	
Avances et acomptes			103 136	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**164 267**	**9 957 144**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 805	
Autres titres immobilisés		122	114 301	
Prêts et autres immobilisations financières		26 261	211 056	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**26 383**	**327 163**	
TOTAL GENERAL		202 880	10 627 064	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	120 211	12 189	12 230	120 169
Terrains				
Constructions sur sol propre	472 476	79 008		551 484
Constructions sur sol d'autrui	269 947	37 946		307 893
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 814 081	222 339	99 831	1 936 590
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 002 119	167 427	23 042	1 146 504
Matériel de transport	927 428	116 556	18 679	1 025 305
Matériel de bureau et informatique, mobilier	474 805	47 965	8 825	513 945
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 960 775**	**671 241**	**150 376**	**5 481 721**
TOTAL GENERAL	5 080 986	683 430	162 606	5 601 891

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 dépréciations

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 %				
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	465 009	83 939		548 948
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	116 967	41 852	36 089	122 730
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**581 976**	**125 791**	**36 089**	**671 678**
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	113 002	45 682	12 043	146 640
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**113 002**	**45 682**	**12 043**	**146 640**
TOTAL GENERAL	694 978	171 472	48 132	818 318

Dotations et reprises d'exploitation	45 682	12 044
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	125 791	36 089

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	5 548	5 548	
Autres immobilisations financières	205 508		205 508
Clients douteux ou litigieux	172 291	172 291	
Autres créances clients	3 207 085	3 207 085	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	434	434	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	16 401	16 401	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	44 695	44 695	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	984 770	984 770	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	364 492	364 492	
Charges constatées d'avance	117 040	117 040	
TOTAL GENERAL	**5 118 264**	**4 912 756**	**205 508**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	5 548
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	645
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	2 103 628	175 243	920 156	1 008 229
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 101 571	1 101 571		
Personnel et comptes rattachés	1 873 464	1 873 464		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 411 638	1 411 638		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	112 893	112 893		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	289	289		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 453	18 453		
Groupe et associés				
Autres dettes	11 473	11 473		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**6 633 410**	**4 705 025**	**920 156**	**1 008 229**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	167 236
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
418000	FACTURES A ETABLIR	1 392,66	6 810,00	-5 417,34
438700	SUBROGATION SS	5 485,45	12 975,59	-7 490,14
438710	REMBOURSEMENT ARCIL	5 456,18	12 765,44	-7 309,26
468700	PRODUITS A RECEVOIR	26 883,27	154 727,07	-127 843,80
TOTAL		**39 217,56**	**187 278,10**	**-148 060,54**
TOTAL		39 217,56	187 278,10	-148 060,54
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418000	FACTURES A ETABLIR	1 392,66	6 810,00	-5 417,34
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**1 392,66**	**6 810,00**	**-5 417,34**
AUTRES CREANCES				
438700	SUBROGATION SS	5 485,45	12 975,59	-7 490,14
438710	REMBOURSEMENT ARCIL	5 456,18	12 765,44	-7 309,26
438720	SUBROGATION AG2R	5 459,58	-3 871,83	9 331,41
468700	PRODUITS A RECEVOIR	26 883,27	154 727,07	-127 843,80
TOTAL AUTRES CREANCES		**43 284,48**	**176 596,27**	**-133 311,79**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		44 677,14	183 406,27	-138 729,13

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTERETS COURUS	4 725,61	5 033,23	-307,62
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**4 725,61**	**5 033,23**	**-307,62**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408000	FOURNISSEURS FACTURE	100 386,11	85 338,68	15 047,43
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**100 386,11**	**85 338,68**	**15 047,43**
AUTRES DETTES				
468600	AUTRES CHARGS A PAYE		742,00	-742,00
468610	AUTRES CHARGES A PAY	4 568,61	3 901,60	667,01
TOTAL AUTRES DETTES		**4 568,61**	**4 643,60**	**-74,99**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428210	CONGES A PAYER TH	256 289,91	246 929,10	9 360,81
428219	CONGES A PAYES ENC	550 289,05	530 555,24	19 733,81
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	150 350,00	187 305,00	-36 955,00
438000	FORMATION PROF CONTI	140 199,93	110 882,19	29 317,74
438100	AIDE A LA CONSTRUCTI	56 113,31	49 654,80	6 458,51
438210	PROVISIONS CHARGES/C	90 422,38	87 072,68	3 349,70
438219	PROVISIONS CHARGES/C	310 002,90	296 819,23	13 183,67
448000	COTOREP : GARANTIE D	-969 199,75	-928 683,34	-40 516,41
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**584 467,73**	**580 534,90**	**3 932,83**
TOTAL CHARGES A PAYER		694 148,06	675 550,41	18 597,65

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES COMPTABILISE	117 039,51	161 438,18	-44 398,67
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		117 039,51	161 438,18	-44 398,67

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Provisions pour risques et charges	41 852	687510
Charges sur exercices antérieurs	35 427	672000
charges exception.opérations gestions	13 293	671800
Divers (créances irréc, autres charges excepti.)	21 008	671600/ 671400
VNC sur cession d'actif	3 865	675200
TOTAL	115 445	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise sur provisions	36 089	787500
Produtis sur exercices antérieurs	34 825	772000
Garantie de ressources reçus sur exercices antérieurs	91 770	772000
Produits cession d'actif	26 274	775200
Produits exceptionnels	11 224	778800
Divers (dons, régul diverses)	2 400	771300
TOTAL	202 582	

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours			167 108		167 108
TOTAL			**167 108**		**167 108**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			167 987		167 987
A plus d'un an et moins de 5 ans			277 938		277 938
A plus de cinq ans					
TOTAL			**445 925**		**445 925**
VALEUR RESIDUELLE					

Montant pris en charge ds exerc.

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension	
Autres engagements donnés	**2 838 422**
Engagements de crédit-bail mobilier	445 925
Engagements sur part BFCC	40 005
Garanties diverses sur emprunts	2 002 492
Fondations Vincent VERRY	50 000
Hypothèque immobilière	300 000
TOTAL	2 838 422

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	28	
Agents de maîtrise et techniciens	213	
Employés	735	
TOTAL	976	

(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 31/12/2017 dont le total est de 13 354 974 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 134 312 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19 avril 2018 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 règlement 2014-03 du 05 juin 2014 de l'ANC relatif au PCG et au Règlement CRC n°1999-01 du 16 février 1999 relatif aux spécificités des Associations & Fondations.

La présentation des comptes est également conforme à l'avis N°2007-05 du CNC et à l'arrêté du 16 décembre 2015 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L312-1 du CASF.

Il est à préciser toutefois que les fonds associatifs sans droits de reprise intègrent en réalité 778 830 euros de fonds associatifs avec droits de reprise au 31 décembre 2017.

Méthode de consolidation des comptes de l'association

Les comptes l'association résultent d'une compilation des états financiers des différents établissements, avec neutralisation des opérations réciproques du bilan et du compte de résultat.

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 inférieure 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 valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Indemnités de fin de carrière

La convention 66, appliquée au sein de notre association, attribue une indemnité de départ en retraite pour le personnel ayant une ancienneté supérieure ou égale à 10 ans à la date de départ à la retraite. L'association procède à chaque clôture à une évaluation de ces droits, en retenant les hypothèses suivantes :

- Départ volontaire à 67 ans,
- Coefficient de revalorisation annuelle de 1,25%.

Les travailleurs handicapés ne sont pas retenus dans la provision étant donné le turn-over observé.
Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2017 s'élève à 600 488 euros, charges comprises.
L'association avait effectué un versement de 100 000 euros auprès d'Arial Assurance en 2008, à ce jour le montant placé chez Arial est de 51 540 euros et comptabilisé un engagement en matière de départ à la retraite à fin 2017 de 548 948 euros au passif du bilan.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés au 31/12/2017 incluent 103 K€ de fonds relatifs au GEM Main dans la main, lié à l'association Messidor par une convention de parrainage et de gestion financière validée par l'ARS. Dans le cadre de cette convention, Messidor traduit dans ses comptes les flux liés aux financements reçus et aux dépenses réalisées pour le GEM. Ces flux n'ont pas d'incidence sur le résultat net de l'association, puisque l'excédent de financement reçu par rapport au cumul de dépenses, est neutralisé en fin d'année par la comptabilisation d'un fonds dédié. En d'autres termes, les fonds dédiés de 103 K€ figurant au passif correspondent au différentiel cumulé entre les fonds alloués par l'ARS et la consommation qui en est faite.

Evénements important survenus post-clôture.

Le CPOM (Contrat pluriannuel d'objectif et de moyens) a été signé en juin 2013 avec l'ARS Rhône-Alpes pour la période 2013-2017, une prorogation d'un an jusqu'au 31 décembre 2018 a été signée avec l'ARS.

Le renouvellement du nouveau CPOM 2019-2023 signature initialement prévu pour le 31 mars 2019 a été avancé au 31 décembre 2018 et doit être signé le 20 décembre 2018. Un contrôle Urssaf est en cours et porte sur les années 2015, 2016 et 2017. A ce jour les conclusions de ce contrôle ne sont pas connues.

Faits significatifs de l'exercice.

Sur l'année 2017 a été comptabilisé une CITS (Crédit d'impôt sur la Taxe sur les Salaires) au titre de sa mise en place à hauteur d'un montant de 35 329 euros.
Sur l'année 2017, une activité de Franchise a démarré avec un contrat conclu avec l'association DELTA + pour un montant de 60 800 euros (au titre de la transmission du savoir, de la formation et de la redevance annuelle)

Ventilation des recettes d'exploitation

	2017	2016
Recettes commerciales	14 555 K€	14 175 K€
Recettes sociales	12 185 K€	11 855 K€
Autres recettes	1 772 K€	1 727 K€
Total recettes d'exploitation	28 512 K€	27 757 K€

Les recettes sociales incluent à hauteur de 6 873 K€ la garantie de ressources relatifs aux travailleurs. Ces dernières sont comptabilisées en transferts de charges.

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	**2017**	**2016**
BFCC ESAT 69	512001	4 479 568.30	4 349 711.82
BFCC EA69	512002	5 250 921.03	4 448 766.90
BFCC EA69	512012	1 021 398.12	920 068.48
BFCC ESAT 38	512038	4 987 365.29	3 863 442.34
BFCC EA 38	512039	-708 616.37	- 515 335.46
BFCC EA 26	512063	3 506 216.72	2 663 545.71
BFCC Assoc	512003	-20 206 132.54	- 16 831 750.71
BFCC EA 74	512073	1 622 457.33	1 371 372.52
BFCC ESAT 42	512042	- 82 637.26	- 95 293.60
BFCC EA 42	512043	693 301.01	495 119.75
BFCC ESAT 26	512061	- 1 519 876.98	- 1 184 982.38
BFCC ESAT 74	512074	2 905 674.58	2 185 945.40
BFCC ESAT 17	512117	-5.71	- 5.71
BFCC Fusionné 512000		**1 949 633.52**	**1 670 665.06**
CM ESAT 17	512171	71 270.53	
CM EA69	512302	27 146.97	4 358.54
CM SAIN BEL	512313	3 632.87	15 684.36
CM Prévert	512314	3 654.24	21 933.33
CM ESAT 26	512361	90 865.58	78 290.76
CM ESAT 26	512362	28 828.84	32 060.52
CM EA 26	512363	119 347.73	56 285.49

CM ESAT 38	512380	13 204.15	70 813.80
CM ESAT 38	512381	154 725.55	172 540.49
CM EA 38	512381	64 948.22	36 929.40
CM ESAT 42	512421	132 828.07	111 516.62
CM EA 42	512423	100 724.86	93 654.01
CM ESAT 74	512741	106 360.79	168 681.95
CM EA 74	512743	125 015.72	88 387.06
CM Asso	512303	43 742.06	17 828.80
CM Asso	512304	211.34	210.04
CM Rhodia	512312	9 100.53	8 523.58
CM Fusionné 512300		**1 093 608.05**	**977 698.75**

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 remplies par des personnes bénévoles, il n'y a, par conséquence, aucune rémunération allouée au 3 plus important cadre dirigeants 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 (A)+(B)-(C)
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 688 786	173 370	39 059	4 823 097
- 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	8 242 643	683 006		8 925 649
Report à nouveau	(5 246 618)	(643 948)		(5 890 566)
Résultat de l'exercice	39 059	134 312	39 059	134 312
Fonds associatifs avec droit de reprise	774 423			774 423
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	778 830			778 830
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	(4 407)			(4 407)
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	5 463 209	173 370	39 059	5 597 520

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 (A)+(B)-(C)
ARS/DIRECCTE		300 121		(152 825)	452 945
TOTAL GENERAL		300 121		(152 825)	452 945

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 (A)+(B)-(C)
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
TOTAL GENERAL					