ASSOCIATION MESSIDOR

163 Boulevard des Etats-Unis

69008 LYON

Comptes au 31/12/2018

- SOMMAIRE -

BILAN

Bilan - Actif 2
Bilan - Passif 3

COMPTE DE RESULTAT

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

DETAIL DES COMPTES

Comptes d'actif 7
Comptes de passif 11
Compte de résultat partie 1 14
Compte de résultat partie 2 23

ANNEXE

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
Régles et méthodes comptables 37
Tableau de suivi des fonds dédiés 40

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	250 241	144 079	106 162	13 575
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	209 013		209 013	209 013
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	301 538		301 538	301 538
Constructions	3 100 989	967 524	2 133 465	2 241 612
Installations techniques, matériel, outillage	2 868 617	2 132 809	735 808	733 224
Autres immobilisations corporelles	4 013 819	2 998 772	1 015 047	1 059 988
Immobilisations en cours				35 925
Avances et acomptes				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	113 619		113 619	114 301
Prêts	(1 020)		(1 020)	5 548
Autres immobilisations financières	204 733		204 733	205 508
ACTIF IMMOBILISE	**11 063 355**	**6 243 184**	**4 820 170**	**5 025 174**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	118 452		118 452	84 734
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	300		300	1 104
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 342 792	213 344	3 129 448	3 232 735
Autres créances	1 347 150		1 347 150	1 410 378
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 286 066		4 286 066	3 483 809
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	64 522		64 522	117 040
ACTIF CIRCULANT	**9 159 281**	**213 344**	**8 945 937**	**8 329 800**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**20 222 636**	**6 456 528**	**13 766 108**	**13 354 974**

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 447 532	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	116 357	116 357
Réserves de couvertues du BFR	36 588	36 588
Autres réserves	9 258 495	8 613 608
Report à nouveau		
Report à nouveau	(6 403 077)	(5 892 502)
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle de tiers fianceurs	(4 407)	(4 407)
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	1 937	1 937
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	219 622	134 312
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS ASSOCIATIFS	**5 832 143**	**5 597 521**
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	192 115	122 730
Provisions pour charges	589 652	548 948
PROVISIONS	**781 767**	**671 678**
FONDS DEDIES		
Sur subvention de fonctionnement	490 098	452 945
Sur autres ressources		
FONDS DEDIES	**490 098**	**452 945**
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 931 644	2 103 628
Emprunts et dettes financières divers		
Avances Accomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	920 966	1 101 405
Dettes fiscales et sociales	3 616 200	3 397 870
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 331	18 453
Autres dettes	9 097	11 473
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	146 861	
DETTES	**6 662 099**	**6 632 830**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**13 766 108**	**13 354 974**

Compte de résultat (1/2)

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
PRODUCTION D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		115
Production vendue de biens	(2 477)	(4 475)
Production vendue de services	14 481 925	14 558 925
MONTANT NET PRODUITS EXPLOITS D'EXPLOITATION	**14 479 448**	**14 554 566**
Production stockée		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	5 500 080	5 311 968
Subventions d'exploitation et participations	1 250 399	1 152 384
Reprises sur Amortissements, dépréciations et provisions	26 112	12 044
Transferts de charges	7 632 922	7 469 084
Autres produits	46 739	11 794
PRODUITS D'EXPLOITATION	**28 935 700**	**28 511 839**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières, autres approvisionnements	1 414 359	1 588 986
Variation de stock (matières premières, approvisionnements)	(41 286)	(4 385)
Autres achats et charges externes	5 372 098	5 278 669
Impôts, taxes et versements assimilés	911 499	887 245
Salaires et traitements	14 061 414	13 777 107
Charges sociales	5 969 911	5 863 097
Autres charges de personnel		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	682 611	683 430
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	69 186	45 682
Dotations aux provisions pour risques et charges	64 334	83 939
Autres charges	69 415	55 786
CHARGES D'EXPLOITATION	**28 573 542**	**28 259 554**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**362 158**	**252 285**
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	1 976	3 361
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**1 976**	**3 361**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	51 262	55 645
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**51 262**	**55 645**
RESULTAT FINANCIER	**(49 285)**	**(52 284)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**312 873**	**200 000**

Compte de résultat (2/2)

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS EXCETIONNELS		
Sur opérations de gestion	45 058	129 400
Sur opérations en capital	6 102	37 093
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	56 024	36 089
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**107 183**	**202 582**
CHARGES EXCEPTIONELLES		
Sur opérations de gestion	34 998	69 729
Sur opérations en capital	2 874	3 865
Dotations aux amortissements, dépréciation et provisions	125 409	41 852
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**163 281**	**115 445**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(56 098)**	**87 137**
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**29 044 859**	**28 717 781**
TOTAL DES CHARGES	**28 788 084**	**28 430 644**
SOLDE INTERMEDIAIRES	**256 775**	**287 137**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	340 425	197 821
- Engagements à réaliser sur resources affectuées	377 578	350 646
EXCEDENT OU DEFICIT	**219 622**	**134 312**

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	31/12/2018	31/12/2017
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS			
205000	LICENCE D EXPLOITATI	250 240,84	133 744,50
280500	AMORTISSEMENT LICENC	(144 079,12)	(120 169,46)
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		**106 161,72**	**13 575,04**
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		**315 174,91**	**222 588,23**
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	(621 684,25)	(551 483,92)
281400	AMORTISSEMENT CONSTR	(345 839,35)	(307 893,33)
TOTAL CONSTRUCTIONS		**2 133 465,19**	**2 241 611,54**
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE			
215000	MATERIEL,OUTILLAGE	2 868 617,17	2 669 813,66
281500	AMORTISSEMENT MAT ET	(2 132 809,30)	(1 936 590,03)
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE		**735 807,87**	**733 223,63**
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES			
218100	AGENCEMENT AMENAGEME	2 045 288,11	1 861 029,91
218200	MATERIEL DE TRANSPOR	1 327 551,39	1 290 410,88
218300	MATERIEL INFORMATIQU	427 953,03	400 994,30
218310	MAT ET MOBILIER BURE	213 026,59	193 307,07
281810	AMORTISSEMENT AGENCE	(1 334 010,77)	(1 146 503,94)
281820	AMORTISSEMENT MAT TR	(1 104 919,74)	(1 025 304,80)
281830	AMORTISSEMENT MAT IN	(382 911,04)	(352 646,89)
281831	AMORT MAT MOB BUREAU	(176 930,49)	(161 298,24)
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		**1 015 047,08**	**1 059 988,29**
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		**4 185 858,18**	**4 475 422,84**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			

Comptes d'actif

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017
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			
271007	TITRES PARTICIPATION	(682,69)	
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		**113 618,73**	**114 301,42**
PRETS			
274300	PRETS AU PERSONNEL	(1 019,85)	5 548,08
TOTAL PRETS		**(1 019,85)**	**5 548,08**
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES			
275000	DEPâTS ET CAUTIONNEM	153 293,72	155 068,25
275500	DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	1 000,00	
275600	DEPâTS ET CAUTIONNEM	43 523,00	43 523,00
275690	FONDS GARANTIE MUTL	6 916,53	6 916,53
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		**204 733,25**	**205 507,78**
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**319 137,37**	**327 162,52**
STOCKS			
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS			
311000	STOCK MATIERES PREMI	8 870,51	10 850,51
311010	STOCK ALIMENTAIRE RE	28 411,44	33 689,22
311030	STOCK NETTOYAGE	12 959,08	8 092,47
311060	STOCK BUREAUTIQUE	43 219,21	18 221,49
311080	STOCK ESPACES VERTS	6 262,70	1 940,57
321000	STOCK BUREAUTIQUE	3 193,44	
321200	"STOCKS U.R;"	1 193,22	1 506,45
321410	STOCK NON ALIM RESTO	7 740,49	6 140,35
321440	STOCK FOURNIT EPI	6 601,60	3 444,44
322200	STOCK PRODUITS ENTRETIEN		848,75
TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS		**118 451,69**	**84 734,25**
TOTAL STOCKS		**118 451,69**	**84 734,25**
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES			
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS			
409100	FOURNIS AVCES CDES	300,00	1 104,00
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		**300,00**	**1 104,00**
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		**300,00**	**1 104,00**

Comptes d'actif

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017
CLIENTS ET DIVERS			
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			
411000	CLIENTS	3 046 830,60	3 205 692,56
416000	CLIENTS DOUTEUX	250 707,94	126 143,58
416100	CLIENTS DOUTEUX	45 253,50	46 147,10
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**3 342 792,04**	**3 377 983,24**
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES			
418000	FACTURES A ETABLIR		1 392,66
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES			**1 392,66**
DEPRECIATIONS CLIENTS			
491000	PROVISIONS POUR CREA	(213 344,23)	(146 640,49)
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		**(213 344,23)**	**(146 640,49)**
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		**3 129 447,81**	**3 232 735,41**
AUTRES CREANCES			
FOURNISSEURS DEBITEURS			
409600	FOURN EMBALLAGES A RENDRE	(166,44)	(166,44)
409700	AVOIR A RECEVOIR	391,32	1 763,79
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		**224,88**	**1 597,35**
PERSONNEL			
425000	ACOMPTES ET PRIMES		20,00
TOTAL PERSONNEL			**20,00**
SECURITE SOC. ET ORG SOCX			
438700	SUBROGATION SS		5 485,45
438710	REMBOURSEMENT ARCIL	14 527,62	5 456,18
438720	SUBROGATION AG2R		5 459,58
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		**14 527,62**	**16 401,21**
ETAT ET COLLECTIVITES			
441700	SUBVENTION FONCTION	4 444,00	
441710	SUBVENTION FONCTIONN		15 570,28
445620	TVA/IMMOBILISATION	204,00	5 163,09
445660	TVA DEDUCTIBLE / DEB	12 191,11	27 790,56
445661	TVA DEDUCTIBLE/ENCAI	953,47	6 513,61
445719	TVA COLLECTEE 19,60%	0,47	
445860	TVA/FC NON PARVENUE	1 808,32	5 227,75
448000	COTOREP : GARANTIE D	703 810,83	969 199,75
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		**723 412,20**	**1 029 465,04**
DEBITEURS DIVERS			
467100	DEBITEURS DIVERS	45 244,00	28 627,91
467110	DEBITEUR SCI CALADOR	16 500,00	16 500,00
467120	DEBITEUR ASSOC ISATI	1 000,00	1 000,00
467140	DEBITEUR AG2R LA MON	21 692,16	20 585,14
467150	ASSOC. GINCO	5 000,00	5 000,00

Comptes d'actif

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017
467210	TICKETS RESTAURANT	48 810,30	86 040,20
467220	TICKETS SERVICES	13 248,69	12 138,00
467600	AGEFIPH		14 920,00
467650	CONSEIL REGIONAL	50 000,00	
467816	AUTRES SUBVENTIONS	129 294,00	2 000,00
467818	AUTRES SUB. FONCT. D	234 663,00	138 700,00
467910	AUTRES SUBVENTIONS	43 533,00	
467930	AUTRES SUBV. DIRECCT		10 500,00
468700	PRODUITS A RECEVOIR		26 883,27
TOTAL DEBITEURS DIVERS		**608 985,15**	**362 894,52**
TOTAL AUTRES CREANCES		**1 347 149,85**	**1 410 378,12**
TRESORERIE ET DIVERS			
VALEURS A L'ENCAISSEMENT			
511300	EFFET A L'ENCAISSEME	(305,52)	5 530,70
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT		**(305,52)**	**5 530,70**
DISPONIBILITES			
512000	BFCC FUSIONNE	2 318 837,23	1 949 633,52
512017	BP AQUITAINE ESAT17	274 634,18	269 753,72
512117	LIVRET A BP	107 818,87	157 029,83
512150	CAISSE D'EPARGNE RHO	2 133,28	2 460,28
512161	CERA ESAT 26	88 508,67	
512162	CERA EA DROME	116 844,25	
512300	CREDIT MUTUEL FUSIONNE	1 368 618,28	1 093 608,05
514001	CCP CAT RHONE	2 906,33	1 869,53
531000	CAISSE RESTAU 38	351,08	485,35
531100	CAISSE RESTAU	280,00	328,60
531101	CAISSE SAIN BEL ESAT	2 142,90	245,34
531102	CAISSE LE PRE-VERT	191,91	244,89
531104	CAISSE IT DUGUESCLIN	359,82	328,50
531105	CAISSE RHODIA CHIMIE	346,92	226,03
531108	CAISSE S.R.H.	1 587,69	631,45
531109	CAISSE SMAD	35,00	745,78
531111	CAISSE TGI	252,84	164,64
541000	REGIE D'AVANCE	522,57	522,57
TOTAL DISPONIBILITES		**4 286 371,82**	**3 478 278,08**
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		**4 286 066,30**	**3 483 808,78**
COMPTES DE REGULARISATION			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
486000	CHARGES COMPTABILISE	64 521,57	117 039,51
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**64 521,57**	**117 039,51**
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		**64 521,57**	**117 039,51**
TOTAL GÉNÉRAL		**13 766 107,68**	**13 354 973,66**

Comptes de passif

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017
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	527 234,52	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		**2 447 532,05**	**2 432 532,05**
EXCÉDENTS AFFECTÉS À L'INVESTISSEMENT			
106820	RESERVE EXCED. SOCIA	159 097,25	159 097,25
TOTAL EXCÉDENTS AFFECTÉS À L'INVESTISSEMENT		**159 097,25**	**159 097,25**
RÉSERVES DE COMPENSATION			
106860	RESERVE DE COMPENSAT	116 356,59	116 356,59
TOTAL RÉSERVES DE COMPENSATION		**116 356,59**	**116 356,59**
RÉSERVES DE COUVERTURE DU BFR			
106850	RESERVE DE TRESORERI	36 587,76	36 587,76
TOTAL RÉSERVES DE COUVERTURE DU BFR		**36 587,76**	**36 587,76**
AUTRES RÉSERVES			
106800	AUTRES RESERVES	9 258 495,40	8 613 607,85
TOTAL AUTRES RÉSERVES		**9 258 495,40**	**8 613 607,85**
REPORT À NOUVEAU			
119000	RESULTAT CUMULE A RE	(6 403 077,34)	(5 892 502,17)
TOTAL REPORT À NOUVEAU		**(6 403 077,34)**	**(5 892 502,17)**
RÉSULTATS SOUS CONTRÔLE DE 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)

Comptes de passif

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017
TOTAL RÉSULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS		**(4 407,43)**	**(4 407,43)**
DÉPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS			
116200	DETTES POUR CONFES PAYES	1 937,00	1 937,00
TOTAL DÉPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS		**1 937,00**	**1 937,00**
RESULTAT DE L'EXERCICE			
	RESULTAT DE L'EXERCICE	219 621,87	134 312,38
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		**219 621,87**	**134 312,38**
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		**5 832 143,15**	**5 597 521,28**
PROVISIONS			
PROVISIONS POUR RISQUES			
151800	PROVISION POUR RISQU	192 115,18	122 729,52
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		**192 115,18**	**122 729,52**
PROVISIONS POUR CHARGES			
153000	PROVISION POUR I.D.R	589 652,00	548 948,00
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		**589 652,00**	**548 948,00**
TOTAL PROVISIONS		**781 767,18**	**671 677,52**
FONDS DEDIES			
SUR SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT			
194000	FONDS DEDIES SUR SUB	490 098,09	452 945,35
TOTAL SUR SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT		**490 098,09**	**452 945,35**
TOTAL FONDS DEDIES		**490 098,09**	**452 945,35**
DETTES			
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CR			
164120	EMPRUNT BFCC 2007	376 368,60	412 816,03
164121	EMPRUNT CM 2009	289 394,88	313 847,85
164122	EMPRUNT CM 2010	138 343,59	158 921,80
164123	EMPRUNT CARSAT	27 859,00	30 002,00
164124	EMPRUNT CM 2012	480 668,05	522 707,62
164125	EMPRUNT BFCC 2012	338 145,82	358 985,60
164126	EMPRUNT CM2013	276 633,29	301 621,76
168800	INTERETS COURUS	4 231,03	4 725,61
512003	BFCC ASSOCIATION		0,07
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CR		**1 931 644,26**	**2 103 628,34**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS			
401000	FOURNISSEURS	750 135,06	999 531,42
403000	EFFETS A PAYER	866,80	1 487,26
408000	FOURNISSEURS FACTURE	169 543,21	100 386,11
408100	FOURNISSEURS FACTURES	420,61	
TOTAL DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		**920 965,68**	**1 101 404,79**
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
421000	REMUNERATIONS DUES	724 880,07	860 404,78
422000	COMITE D ENTREPRISE	6 043,10	1 975,07

Comptes de passif

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017
422100	COMITE D'ENT. Prêt s	13 500,00	13 500,00
425000	ACOMPTES ET PRIMES	270,00	
426000	AVANCES PERMANENTES	(414,34)	(414,34)
427000	OPPOSITIONS	607,38	933,45
428210	CONGES A PAYER TH	256 562,49	256 289,91
428219	CONGES A PAYES ENC	531 454,42	550 289,05
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	286 421,00	150 350,00
428900	PRIMES et CHARGES A	147 939,00	39 722,00
431000	URSSAF	522 278,91	535 521,88
437300	ARCIL	112 089,10	113 125,50
437400	APICIL	19 044,61	10 272,14
437410	MUTUELLE GRAS SAVOYE	78 707,32	79 049,92
437420	AG2R PREVOYANCE	61 417,35	76 930,46
438000	FORMATION PROF CONTI	172 822,36	140 199,93
438100	AIDE A LA CONSTRUCTI	48 585,89	56 113,31
438210	PROVISIONS CHARGES/C	90 664,54	90 422,38
438219	PROVISIONS CHARGES/C	293 890,55	310 002,90
438700	SUBROGATION SS	51 241,53	
438720	SUBROGATION AG2R	13 676,53	
441000	SUBVENTION	28 000,00	
442100	ETAT PREL A LA SOURCE	13 909,10	
445510	TVA A DECAISSER	131 193,00	106 426,00
445720	TVA COLLECTEE A 20%	1,20	6 467,40
447110	ETAT : TAXE S/SALAIR	11 414,96	288,53
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**3 616 200,07**	**3 397 870,27**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS			
404000	FOURNISSEURS IMMOBIL	37 331,41	18 452,83
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS		**37 331,41**	**18 452,83**
AUTRES DETTES			
467000	ASSURANCES A PAYER	593,74	2 973,90
467230	TICKETS RESTAURANT	1 043,33	930,77
467500	CREDITEURS DIVERS	2 500,00	3 000,00
467817		2,21	
468610	AUTRES CHARGES A PAY	4 957,48	4 568,61
TOTAL AUTRES DETTES		**9 096,76**	**11 473,28**
TOTAL DETTES		**6 515 238,18**	**6 632 829,51**
COMPTES DE REGULARISATION			
ECARTS DE CONVERSION PASSIF			
487000	PRODUITS CONSTATES D'A	146 861,08	
TOTAL ECARTS DE CONVERSION PASSIF		**146 861,08**	
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		**146 861,08**	
TOTAL GÉNÉRAL		**13 766 107,68**	**13 354 973,66**

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			
VENTES DE MARCHANDISES			
707060	VENTES FOURN. BUREAU		115,45
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES			**115,45**
PRODUCTION VENDUE			
709000	REMISES S VENTES		31,90
709100	RRRA TX N	(6,95)	(3,09)
709200	RRRA TX R	(2 469,73)	(4 504,02)
TOTAL PRODUCTION VENDUE		**(2 476,68)**	**(4 475,21)**
PRESTATIONS DE SERVICES			
706000	VENTES RESTAURANTS	1 951,00	
706010	VENTES RESTAURANTS	630 162,13	648 998,13
706011	VENTES PORTAGE	56 374,74	18 035,41
706020	VENTES MACONNERIES	37 647,10	196 382,77
706030	VENTES PROPRETE	2 479 088,28	2 412 045,81
706031	VENTES PROPRETE	95 953,76	100 822,96
706060	VENTES BUREAUTIQUE	1 142 060,94	1 411 024,77
706061	VENTE PRESTATION		7 161,43
706070	VENTES E.P.I.	2 115 054,65	1 999 029,13
706071	VENTES UR		79 008,83
706072	EPI VILLEFRANCHE		49 113,08
706080	VENTES ESPACES VERTS	4 199 894,73	4 036 392,09
706081	VENTES ESPACES VERTS		17 116,00
706090	VENTES SERVICES	281 900,29	92 596,04
706091	VENTES UR	280 713,95	289 953,89
706092	VENTES UR	262 730,00	293 329,56
706210	VENTES RESTAURANTS	1 909 712,41	1 808 760,16
706211	VENTES PORTAGE	236 793,25	282 041,14
706212	VENTES PORTAGAGES 5.5%	2 072,72	1 507,48
706220	VENTES PETITES MACON	106 504,58	106 097,32
706260	VENTES INTERFACE	596,51	80,36
706280	VENTES ESPACES VERTS		160,00
706400	VENTES MAD	2 737,00	54 260,63
706411	VENTES PORTAGES A 5.	12 512,10	28 712,35
706460	VENTES TRAITEUR 5.5%	10 007,77	1 328,68
706480	VENTES BUREAUTIQUE	2 141,00	
706510	PRESTATIONS DIVERSES	64 212,25	
706591	VENTES RESTAURANT	65,25	
708300	LOCATIONS	13 670,24	22 900,90
708410	PRESTATIONS DIVERSES	137 714,99	55 600,77
708411	PRESTATIONS FORMATIO	3 476,00	14 150,00
708500	TRANSPORT SUR VENTES	25 993,67	53 829,31
708501	FRAIS AFFANCH. REFAC	370 183,86	448 679,71
708502	REFACTURATIONS TRANS		29 806,67

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017
TOTAL PRESTATIONS DE SERVICES		**14 481 925,17**	**14 558 925,38**
TOTAL MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		**14 479 448,49**	**14 554 565,62**
AUTRES PROUITS D'EXPLOITATIONS			
DOTATIONS ET PRODUITS DE TARIFICATION			
731600	DOTATION GLOBALE ARS	5 500 079,57	5 311 967,59
TOTAL DOTATIONS ET PRODUITS DE TARIFICATION		**5 500 079,57**	**5 311 967,59**
SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS ET PARTICIPATIONS			
741300	SUBVENTION DIRECCTE	258 843,90	220 360,39
743110	AUTRES SUBV. REGIONA	560 978,00	629 854,28
747000	AUTRES SUBVENTIONS P	387 044,00	302 169,73
747100	SUBVENTIONS AUTRES	43 533,00	
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS ET PARTICIPATIONS		**1 250 398,90**	**1 152 384,40**
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET PROV			
781500	REPRISE PROVISION I.D.R.	23 630,00	
781740	REPRISE/PROVISIONS /	2 482,42	12 043,76
TOTAL REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET PROV		**26 112,42**	**12 043,76**
TRANSFERTS DE CHARGES			
791000	TRANSFERT DE CHARGES	180,15	10 750,01
791010	GARANTIE DE RESSOURC	5 693 930,69	5 563 375,89
791020	GARANTIE DE RESSOURC	1 455 733,40	1 309 279,63
791110	AVANTAGE EN NATURE T	88 553,40	88 297,75
791119	AVANTAGE EN NATURE E	22 595,20	24 087,25
791240	REMBOURST IFC		1 608,00
791410	REMBOURSEMENTS DES R	8 507,31	7 080,00
791419	REMBOURSEMENTS DES R	1 242,36	714,92
791439	AV.EN NATURE NET/VEH	44 761,26	38 957,52
791600	TRANSFERT CHARGES PERSONN	7 534,56	8 922,67
791609	TRANSF CHARGES ENC.	16 708,74	39 837,59
791810	REMB SALAIRES TH		9 685,57
791817	REMBOURSEMENT UNIFAF	157 135,68	144 221,00
791819	REMB SALAIRES ET DEP	45 860,34	127 648,07
791820	REMB SALAIRES TH AG2R	12 178,66	240,90
791831	TRANSFERT DE FRAIS	78 000,00	94 377,00
TOTAL TRANSFERTS DE CHARGES		**7 632 921,75**	**7 469 083,77**
AUTRES PRODUITS			
756000	COTISATIONS	2 770,00	2 803,00
758000	ECART DE REGLEMENTS	1 591,69	743,57
758100	PRODUITS DIVERS	29 805,00	4 805,51
758810	PRODUITS DIVERS DE G	12 571,85	3 441,47
TOTAL AUTRES PRODUITS		**46 738,54**	**11 793,55**
TOTAL AUTRES PROUITS D'EXPLOITATIONS		**14 456 251,18**	**13 957 273,07**
ACHATS			

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017
ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPROVISION			
601100	ACHATS RESTAURANTS	(958 029,07)	(1 038 335,42)
601110	ACHATS MAT HORS LES MURS	(24 259,23)	(25 663,43)
601111	ACHATS ALIMENTAIRES		(142,31)
601130	ACHATS PROPRETE	(111 747,74)	(122 088,59)
601150	ACHATS PETITES MACON	(46 593,58)	(81 360,69)
601160	ACHATS BUREAUTIQUE	(68 666,52)	(102 582,26)
601161	ACHATS REPRO	(15 390,93)	(21 160,37)
601163	ACHAT FACONNAGE	(9 492,61)	(11 664,49)
601170	ACHATS PRESTATION	(7 834,53)	(7 015,49)
601180	ACHATS ESPACES VERTS	(98 155,41)	(110 962,35)
601190	ACHATS S.A.E.	(1 569,75)	(876,03)
601191	ACHATS S.A.E.	(11 561,98)	(18 871,59)
601200	JETABLES	(61 057,91)	(47 565,06)
602100	JETABLES		(79,54)
602600	JETABLES		(618,03)
TOTAL ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPROVISION		**(1 414 359,26)**	**(1 588 985,65)**
VARIATION DE STOCKS (MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES			
603100	VARIATION DE STOCK	(384,20)	(173,30)
603110	VARIATION STOCK REST	3 040,00	3 058,26
603130	VARIATION STOCK NETT	4 599,79	(953,94)
603160	VARIATION STOCK BURE	24 997,72	(318,27)
603180	VARIATION STOCK E.V.	4 849,17	1 940,57
603200	VARIATION STOCK UR	(313,23)	1 506,45
603210	VAR STOCK NON ALIM R	1 600,14	(243,33)
603230	VARIAT STOCK ALIM	(260,22)	142,69
603240	VARIATION STOCK EPI	3 157,16	(573,78)
TOTAL VARIATION DE STOCKS (MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES		**41 286,33**	**4 385,35**
TOTAL ACHATS		**(1 373 072,93)**	**(1 584 600,30)**
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES			
604000	SOUS TRAITANCE	(511 575,71)	(423 615,50)
604001	SOUS TRAITANT CNR	(151 118,97)	(147 568,74)
604002	SOUS TRAITANT CNR L	(66 019,61)	(65 025,54)
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		**(728 714,29)**	**(636 209,78)**
MATIERES ET FOURN NON STOCKEES			
606000	PETIT MATERIEL HOTEL	(18 012,55)	(34 120,02)
606110	EAUX	(19 654,77)	(19 334,77)
606120	EDF	(154 194,31)	(133 757,51)
606130	GDF	(40 777,07)	(41 672,91)
606200	PHARMACIE	(1 973,01)	(1 046,98)
606260	CARBURANTS	(297 643,00)	(263 222,81)
606270	CARBURANTS FIOUL	(10 184,72)	(6 662,15)
606300	PRODUITS D'ENTRETIEN	(33 479,20)	(36 007,66)

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017
606400	FOURNITURES DE BUREA	(53 770,39)	(72 328,63)
606401	FOURNITURE INFORMATI		(1 724,25)
606800	FOURNITURES ET PETIT	(133 170,46)	(138 737,02)
606810	FLEURS DECORATION PH	(773,03)	(674,68)
606820	VETEMENTS DE TRAVAIL	(94 935,86)	(70 720,13)
TOTAL MATIERES ET FOURN NON STOCKEES		**(858 568,37)**	**(820 009,52)**
RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS			
609600	RRR OBTENUS	977,42	148,31
TOTAL RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS		**977,42**	**148,31**
REDEVANCES DE CREDIT-BAIL			
612200	CREDIT BAIL MATERIEL	(4 361,76)	(2 993,76)
612230	CREDIT BAIL VEHICULE	(13 884,00)	(20 110,92)
612280	CREDI BAIL MATERIEL	(44 602,08)	(20 956,31)
TOTAL REDEVANCES DE CREDIT-BAIL		**(62 847,84)**	**(44 060,99)**
LOCATIONS			
613000	LOCATIONS		(270,00)
613200	LOCATIONS IMMOBILIER	(747 096,93)	(757 075,42)
613201	LOCATIONS		(108,00)
613530	LOCATION VEHICULES	(312 881,73)	(300 851,84)
613531	LOCATION VEHICULE PO	(6 601,32)	(4 098,32)
613580	LOCATIONS MAT/CONTRA	(121 050,57)	(131 555,78)
613581	LOCATION MAT PONCTUE	(20 954,37)	(33 876,02)
613582	CONTRAT COPIEUR BUR	(88 236,78)	(81 991,10)
TOTAL LOCATIONS		**(1 296 821,70)**	**(1 309 826,48)**
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE			
614000	CHARGES COPROPRIETE	(51 875,04)	(53 062,46)
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		**(51 875,04)**	**(53 062,46)**
ENTRETIEN ET REPARATIONS			
615220	ENTRETIEN BATIMENT	(186 194,05)	(76 249,13)
615520	ENTRETIEN VEHICULES		(133 193,79)
615580	ENTRETIEN MATERIELS	(114 199,11)	(137 901,78)
615581	COUT COPIE	(42 360,60)	(48 681,80)
615582	MAINTENANCE COPIEURS	(55 751,18)	(38 408,09)
615600	MAINTENANCE INFO	(4 756,06)	(6 418,62)
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		**(403 261,00)**	**(440 853,21)**
PRIMES D'ASSURANCE			
616000	ASSURANCE	(1 240,24)	(2 245,00)
616100	ASS MULTIRISQUE	(30 437,31)	(50 903,48)
616200	ASSURANCES MULTIR	(33 714,00)	(2 280,00)
616300	ASS MAT DE TRANSPORT	(79 937,58)	(74 155,41)
616400	ASS RISQUE D'EXPLOIT	(3 099,96)	(3 075,96)
616500	ASS RESP CIVILE	(11 194,68)	(10 654,26)
TOTAL PRIMES D'ASSURANCE		**(159 623,77)**	**(143 314,11)**

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017
DIVERS			
618100	COTISATIONS	(30 242,62)	(33 642,37)
618300	DOCUMENTATIONS	(8 607,06)	(7 125,31)
618400	FRAIS DE RECRUTEMENT		(175,00)
618500	FRAIS COLLOQUES ET SEM	(151,00)	(1 203,75)
618810	REPAS TH NON ESAT	(6 631,12)	(6 151,27)
TOTAL DIVERS		**(45 631,80)**	**(48 297,70)**
PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE			
621030	PRIMES STAGIAIRES TH	(164,00)	(2 402,60)
621039	PRIMES STAGIAIRES EN	(500,00)	(3 276,29)
621100	INTERIM TRAVAILLEURS	(372,56)	
621110	ORG. INTERIM TRAVAIL	(14 587,42)	(18 325,23)
621119	ORG. INTERIM ENCADRE	(320 983,99)	(165 008,03)
621845	PERSONNEL PRET INT		(22 301,75)
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE		**(336 607,97)**	**(211 313,90)**
REMUNERATION INTERM, HONORAIRES			
622600	HONORAIRES	(3 931,02)	(11 470,48)
622630	COMMISSAIRES AUX COM	(32 682,13)	(26 483,64)
622700	FRAIS D'ACTES ET DE	(8 336,98)	(657,27)
622800	AUTRES HONORAIRES et	(73 735,48)	(159 185,89)
TOTAL REMUNERATION INTERM, HONORAIRES		**(118 685,61)**	**(197 797,28)**
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES			
623000	FRAIS DE COMMUNICATI	(35 651,38)	(37 753,19)
623100	ANNONCES PUBLICATION	(15 954,90)	(24 968,30)
623400	CADEAUX CLIENTS	(3 690,41)	(1 863,06)
623700	CADEAUX CLIENTS	(2 067,70)	
623800	POURBOIRES ET DONS	(483,33)	(1 687,09)
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		**(57 847,72)**	**(66 271,64)**
TRANSPORTS DE BIENS ET DU PERSONNEL			
624100	TRANSPORT DE BIENS	(17 379,66)	(1 449,85)
624200	TRANSPORT SUR VENTES	(10 287,13)	(62 804,77)
624202	FRAIS TRANSPORTEURS	(7 254,15)	(32 138,64)
624400	FRAIS DE DEPLACEMENT	(53 103,32)	(55 024,15)
624700	TRANSPORT DES USAGER	(4 611,77)	(6 386,11)
624800	TRANSPORT USAGERS		(37,35)
TOTAL TRANSPORTS DE BIENS ET DU PERSONNEL		**(92 636,03)**	**(157 840,87)**
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS			
625100	VOYAGES CONGRES HâTE	(34 764,79)	(44 960,69)
625110	IK / PAYES TH	(19 233,72)	(22 502,02)
625119	IK / PAYES ENC	(52 831,16)	(60 352,48)
625120	REMBOURS TRANS. PERS	(4 901,75)	(4 771,94)
625129	REMB. TRANSPORT PERS	(5 028,90)	(4 131,25)
625600	MISSIONS : repas du	(48 551,28)	(36 782,29)
625700	RECEPTION : autres i	(20 573,47)	(22 097,98)

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		**(185 885,07)**	**(195 598,65)**
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS			
626000	FRAIS POSTAUX	(1 259,21)	(43,78)
626300	AFFRANCHISSEMENTS	(105 076,19)	(50 997,10)
626301	AFFRANCHISSEMENT REF	(309 379,02)	(437 903,09)
626500	TELEPHONE	(52 479,11)	(41 855,46)
626510	TELEPHONES PORTABLES	(24 842,64)	(22 613,50)
626520	TELECOPIES	(989,11)	(1 652,09)
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		**(494 025,28)**	**(555 065,02)**
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES			
627000	SERVICES BANCAIRES	(2 506,07)	(572,17)
627200	FRAIS S EMPRUNT	(2 745,58)	(2 745,42)
627500	FRAIS DE BANQUE	(3 901,07)	(3 924,31)
627800	CHARGES/TR ET TS	(11 736,19)	(11 614,57)
627810	FRAIS BANCAIRES AUTR	(11 224,81)	(15 576,15)
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		**(32 113,72)**	**(34 432,62)**
AUTRES SERVICES EXTERIEURS - DIVERS			
628100	BLANCHISSERIE	(35 833,70)	(36 858,60)
628200	REPAS DU PERSONNEL /	(24 798,61)	(26 384,33)
628300	MENAGE		(1 194,93)
628400	PRESTATIONS INFORMAT	(237 281,79)	(239 957,14)
628830	AUTRES PRESTATIONS	(150 016,58)	(60 468,31)
TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS - DIVERS		**(447 930,68)**	**(364 863,31)**
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**(5 372 098,47)**	**(5 278 669,23)**
IMPOTS ET TAXES			
AUTRES IMPOTS ET TAXES			
635100	AUTRES IMPâTS	(9 116,14)	(6 550,56)
635120	TAXES FONCIERES	(76 081,85)	(74 350,10)
635400	DROITS TIMBRES ET VI	(568,70)	(1 576,52)
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		**(85 766,69)**	**(82 477,18)**
IMPOTS ET TAXES SUR REMUNERATIONS			
631119	TAXES S/SALAIRES ENC	(84 744,05)	(83 484,99)
633300	COUT FORMATIONS TH	(262 390,93)	(279 483,33)
633305	FORMATION /CONTRATS AI	(4 820,18)	(1 431,70)
633309	COUT FORMATION ENC	(81 237,15)	(94 264,67)
633310	FORMATION PROF TH	(190 804,30)	(153 567,58)
633319	FORMATION PROF ENC	(156 385,35)	(147 957,29)
633410	PART EFFORT CONS TH	(17 397,89)	(16 674,40)
633419	PART EFFORT CONS ENC	(27 952,32)	(27 904,09)
TOTAL IMPOTS ET TAXES SUR REMUNERATIONS		**(825 732,17)**	**(804 768,05)**
TOTAL IMPOTS ET TAXES		**(911 498,86)**	**(887 245,23)**
CHARGES DE PERSONNEL			

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017
SALAIRES ET TRAITEMENTS			
641110	SALAIRES TH : PART E	(3 577 706,51)	(3 580 006,55)
641119	SALAIRES ENCADREMENT	(5 997 322,48)	(5 979 883,72)
641210	SALAIRES TH : PART G	(3 672 406,19)	(3 564 165,19)
641310	PRIMES TH	(128 911,04)	(133 101,14)
641319	PRIMES ENC	(126 183,99)	(97 727,99)
641410	AVANTAGE EN NATURE T	(88 553,40)	(88 297,75)
641419	AVANTAGE EN NATURE E	(22 595,20)	(24 087,25)
641439	AV.EN NATURE BRUT/VE	(44 887,39)	(38 898,42)
641440	INDEMNITES DIVERSES	(8 691,14)	(11 557,46)
641449	INDEMNITES DIVERSES	(2 515,78)	(80,00)
641460	INDEMN STAGES NONS SOUMISES	(3 731,78)	(188,76)
641469	INDEMNITES DIVERSES	(305,37)	(353,19)
641470	INDEM CASSE CROUTE TH	(134 575,56)	(132 739,32)
641479	INDEM CASSE CROUTE ENC	(27 099,36)	(30 297,36)
641510	INDEMNITES LICENCIEM	(24 324,62)	(12 961,40)
641519	INDEMNITES LICENCIEM	(87 566,99)	(50 081,59)
641910	PROVISIONS CP SALAIR	(272,59)	(9 350,80)
641919	PROVISIONS CP SALAIR	18 834,63	(19 733,81)
641920	PROVISIONS PRIMES TH	(78 216,00)	892,00
641929	PROVISIONS PRIMES EN	(30 001,00)	5 070,00
643619	INDEM. TRANSACTION E		(6 000,00)
643719	INDEMN. DEPART RETRA	(24 382,47)	(3 556,85)
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		**(14 061 414,23)**	**(13 777 106,55)**
CHARGES SOCIALES			
645110	URSSAF TH	(2 210 186,98)	(2 325 268,83)
645119	URSSAF ENCADREMENT	(1 951 411,14)	(1 909 602,79)
645120	TAXES/TRANSPORT TRAV	(33 739,17)	(32 887,14)
645129	TAXES/TRANSPORT ENCA	(63 861,96)	(63 272,39)
645150	REDUCTION FILLON TH	601 093,12	635 023,91
645159	REDUCTION FILLON ENC	273 917,38	279 373,42
645210	RETRAITE ET PREVOYAN	(382 722,26)	(373 217,27)
645219	RETRAITE ET PREVOYAN	(412 455,71)	(402 707,02)
645229	PREVOYANCE ENC26	(6 128,92)	(6 624,19)
645230	A.G.F.F. TRV	(89 638,65)	(88 546,17)
645239	A.G.F.F. ENC	(91 824,87)	(91 955,92)
645240	AG2R PREVOY. TH	(51 765,25)	(51 525,96)
645249	AG2R PREVOYANCE	(71 504,05)	(70 588,03)
645310	APICIL TH MUTUELLE	(49 621,51)	(54 636,82)
645319	RETRAITE ET PREVOYAN	(123 981,88)	(111 411,06)
645410	ASSEDIC TH	(104 479,56)	(106 753,93)
645419	ASSEDIC ENCADREMENTS	(260 381,81)	(257 886,43)
645610	COMITE ENTREPRISE TH	(35 025,01)	(32 018,34)
645619	COMITE ENTREPRISE EN	(82 021,70)	(77 831,02)
645910	CHARGES SOC/CP TH	(242,15)	(3 359,71)

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017
645919	CHARGES SOC/CP ENC	16 112,35	(15 653,67)
647510	MEDECINE DU TRAVAIL	(67 145,13)	(72 131,80)
647519	MEDECINE DU TRAVAIL	(24 881,54)	(17 450,71)
647610	PART PATRONALE TS-TR	(310 788,50)	(327 290,04)
647619	PART PATRONALE TR-TS	(164 164,77)	(165 744,56)
TOTAL CHARGES SOCIALES		**(5 696 849,67)**	**(5 743 966,47)**
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	(273 060,86)	(119 130,68)
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		**(273 060,86)**	**(119 130,68)**
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		**(20 031 324,76)**	**(19 640 203,70)**
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS			
681110	DOT AMORT LOGICIEL	(23 909,66)	(12 188,74)
681122	DOT AMORTISSEMENT MA	(112 110,85)	(116 556,42)
681123	DOT AMORTISSEMENT MA	(30 263,84)	(27 724,02)
681124	DOT AMORTISSEMENT CO	(108 146,35)	(116 953,71)
681125	DOT AMORTISSEMENT MA	(205 122,87)	(222 339,11)
681126	DOT AMORTISSEMENT MA	(15 632,56)	(20 240,66)
681128	DOT AMORTISSEMENT AG	(187 424,92)	(167 426,86)
TOTAL AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		**(682 611,05)**	**(683 429,52)**
DÉPRÉCIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT			
681740	PROVISIONS CLIENTS D	(69 186,16)	(45 681,56)
TOTAL DÉPRÉCIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		**(69 186,16)**	**(45 681,56)**
PROVISIONS			
681500	DOTATION PROVISION I	(64 334,00)	(83 939,00)
TOTAL PROVISIONS		**(64 334,00)**	**(83 939,00)**
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		**(816 131,21)**	**(813 050,08)**
AUTRES CHARGES			
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE			
651000	COTISATIONS	(89,97)	
657000	SUBVENTIONS VERSEES PAR L'ASSOCIATI	(50 000,00)	(50 000,00)
658000	ECART DE REGLEMENTS	(1 564,39)	(3 601,38)
658100	CHARGES DIVERSES	(2 789,75)	(1 367,68)
658810	CHARGES DIV GESTION	(14 971,24)	(816,50)
TOTAL CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		**(69 415,35)**	**(55 785,56)**
TOTAL AUTRES CHARGES		**(69 415,35)**	**(55 785,56)**
PRODUITS FINANCIERS			
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS			
768010	AUTRE PRODUITS FINAN	1 976,10	3 360,58
TOTAL AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS		**1 976,10**	**3 360,58**
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		**1 976,10**	**3 360,58**

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017
CHARGES FINANCIERES			
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES			
661100	INTERETS D'EMPRUNTS	(51 207,23)	(55 644,68)
665000	ESCOMPTE ACCORDES	(54,29)	
TOTAL INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES		**(51 261,52)**	**(55 644,68)**
TOTAL CHARGES FINANCIERES		**(51 261,52)**	**(55 644,68)**

Compte de résultat partie 2

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
PRODUITS EXCEPT. DE GESTION			
770000	PRODUITS EXCEPTIONNE	6 761,72	405,00
771000	PRODUITS EXCEPT	2 404,45	
771300	DONS, LIBERALITES	400,00	2 400,00
772000	PRODUITS/EXERCICES A	35 491,57	126 594,69
TOTAL PRODUITS EXCEPT. DE GESTION		**45 057,74**	**129 399,69**
PRODUITS EXCEPT. EN CAPITAL			
775200	PRODUITS CESSION ELE	4 766,67	26 274,04
778000	PRODUITS EXCEPT.DIVERS	1 335,00	
778800	PRODUITS EXCEP. DIVE		10 819,11
TOTAL PRODUITS EXCEPT. EN CAPITAL		**6 101,67**	**37 093,15**
REPRISES PROV. DEPREC. & TRANSF. DE CHARGES			
787500	REPRISE SUR PROVISIO	56 023,52	36 089,27
TOTAL REPRISES PROV. DEPREC. & TRANSF. DE CHARGES		**56 023,52**	**36 089,27**
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		**107 182,93**	**202 582,11**
REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.			
REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.			
789000	REPRISES SUR FONDS D	340 425,26	197 821,29
TOTAL REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.		**340 425,26**	**197 821,29**
TOTAL REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.		**340 425,26**	**197 821,29**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
CHARGES EXCEPT. DE GESTION			
671000	CHARGES EXCEPTIONNEL	(483,34)	
671200	AMENDES ET PENALITES	(1 227,00)	(602,00)
671400	CREANCES DEVENUES IR	(288,00)	(3 320,00)
671600	AUTRES CHGES EXCEPTI	(7 126,52)	(17 086,36)
671800	CHARGES EXCE. OP. GE	(482,24)	(13 292,74)
672000	CHARGES/EXERCICES AN	(25 390,71)	(35 427,44)
TOTAL CHARGES EXCEPT. DE GESTION		**(34 997,81)**	**(69 728,54)**
CHARGES EXCETP. EN CAPITAL			
675200	VNC ELEMENTS ACTIF C		(3 865,37)
678100	SINISTRES ET VOLS	(2 874,00)	
TOTAL CHARGES EXCETP. EN CAPITAL		**(2 874,00)**	**(3 865,37)**
DOT. EXCEPT. AUX AMORT. DEPREC. & PROVISIONS			
687510	PROVISIONS PR RISQUE	(125 409,18)	(41 851,52)
TOTAL DOT. EXCEPT. AUX AMORT. DEPREC. & PROVISIONS		**(125 409,18)**	**(41 851,52)**
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		**(163 280,99)**	**(115 445,43)**
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES			
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES			
689400	ENGT A REALISER SUB	(377 578,00)	(350 646,08)

Compte de résultat partie 2

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017
TOTAL ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES		**(377 578,00)**	**(350 646,08)**
TOTAL ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES		**(377 578,00)**	**(350 646,08)**
RESULTAT			
RESULTAT			
	RESULTAT	219 621,87	134 312,38
TOTAL RESULTAT		**219 621,87**	**134 312,38**
TOTAL RESULTAT		**219 621,87**	**134 312,38**

Annexes

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	342 758		116 496
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.	2 669 814		207 707
Installations générales, agenc., aménag.	1 861 030		184 258
Matériel de transport	1 290 411		69 555
Matériel de bureau, informatique, mobilier	594 301		46 678
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	35 925		
Avances et acomptes	103 136		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**9 957 144**		**508 198**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 805		
Autres titres immobilisés	114 301		
Prêts et autres immobilisations financières	211 056		1 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**327 163**		**1 000**
TOTAL GENERAL	**10 627 064**		**625 694**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			459 254	
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.		8 904	2 868 617	
Installations générales, agencements divers			2 045 288	
Matériel de transport		32 414	1 327 551	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			640 980	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	35 925			
Avances et acomptes	103 136			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**139 061**	**41 318**	**10 284 963**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 805	
Autres titres immobilisés		683	113 619	
Prêts et autres immobilisations financières		8 342	203 713	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**9 025**	**319 137**	
TOTAL GENERAL	**139 061**	**50 343**	**11 063 355**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	120 169	23 910		144 079
Terrains				
Constructions sur sol propre	551 484	70 200		621 684
Constructions sur sol d'autrui	307 893	37 946		345 839
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 936 590	205 123	8 904	2 132 809
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 146 504	187 507		1 334 011
Matériel de transport	1 025 305	112 111	32 496	1 104 920
Matériel de bureau et informatique, mobilier	513 945	45 896		559 842
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 481 721**	**658 783**	**41 400**	**6 099 105**
TOTAL GENERAL	**5 601 891**	**682 693**	**41 400**	**6 243 184**

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	548 948	64 334	23 630	589 652
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	122 730	125 409	56 024	192 115
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**671 678**	**189 743**	**79 654**	**781 767**
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	146 640	69 186	2 482	213 344
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**146 640**	**69 186**	**2 482**	**213 344**
TOTAL GENERAL	**818 318**	**258 929**	**82 136**	**995 111**

Dotations et reprises d'exploitation	69 186	2 482
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	189 743	79 654

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			
Autres immobilisations financières	204 733		204 733
Clients douteux ou litigieux	295 961	295 961	
Autres créances clients	3 046 831	3 046 831	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	414	414	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	14 528	14 528	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	15 157	15 157	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	708 255	708 255	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	609 210	609 210	
Charges constatées d'avance	64 522	64 522	
TOTAL GENERAL	**4 959 611**	**4 754 878**	**204 733**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	5 548		
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	1 931 644	179 089	938 460	814 095
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	921 132	921 132		
Personnel et comptes rattachés	1 967 677	1 967 677		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 464 419	1 464 419		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	131 194	131 194		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	53 324	53 324		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 331	37 331		
Groupe et associés				
Autres dettes	9 097	9 097		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	146 861	146 861		
TOTAL GENERAL	**6 662 680**	**4 910 125**	**938 460**	**814 095**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	171 984			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
418000	FACTURES A ETABLIR		1 392,66	-1 392,66
438700	SUBROGATION SS	-51 241,53	5 485,45	-56 726,98
438710	REMBOURSEMENT ARCIL	14 527,62	5 456,18	9 071,44
468700	PRODUITS A RECEVOIR		26 883,27	-26 883,27
TOTAL		**-36 713,91**	**39 217,56**	**-75 931,47**
TOTAL		**-36 713,91**	**39 217,56**	**-75 931,47**
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418000	FACTURES A ETABLIR		1 392,66	-1 392,66
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			**1 392,66**	**-1 392,66**
AUTRES CREANCES				
438700	SUBROGATION SS	-51 241,53	5 485,45	-56 726,98
438710	REMBOURSEMENT ARCIL	14 527,62	5 456,18	9 071,44
438720	SUBROGATION AG2R	-13 676,53	5 459,58	-19 136,11
468700	PRODUITS A RECEVOIR		26 883,27	-26 883,27
TOTAL AUTRES CREANCES		**-50 390,44**	**43 284,48**	**-93 674,92**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**-50 390,44**	**44 677,14**	**-95 067,58**

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTERETS COURUS	4 231,03	4 725,61	-494,58
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**4 231,03**	**4 725,61**	**-494,58**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408000	FOURNISSEURS FACTURE	169 543,21	100 386,11	69 157,10
408100	FOURNISSEURS FACTURES	420,61		420,61
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**169 963,82**	**100 386,11**	**69 577,71**
AUTRES DETTES				
468610	AUTRES CHARGES A PAY	4 957,48	4 568,61	388,87
TOTAL AUTRES DETTES		**4 957,48**	**4 568,61**	**388,87**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428210	CONGES A PAYER TH	256 562,49	256 289,91	272,58
428219	CONGES A PAYES ENC	531 454,42	550 289,05	-18 834,63
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	286 421,00	150 350,00	136 071,00
438000	FORMATION PROF CONTI	172 822,36	140 199,93	32 622,43
438100	AIDE A LA CONSTRUCTI	48 585,89	56 113,31	-7 527,42
438210	PROVISIONS CHARGES/C	90 664,54	90 422,38	242,16
438219	PROVISIONS CHARGES/C	293 890,55	310 002,90	-16 112,35
448000	COTOREP : GARANTIE D	-703 810,83	-969 199,75	265 388,92
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**976 590,42**	**584 467,73**	**392 122,69**
TOTAL CHARGES A PAYER		**1 155 742,75**	**694 148,06**	**461 594,69**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES COMPTABILISE	64 521,57	117 039,51	-52 517,94
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**64 521,57**	**117 039,51**	**-52 517,94**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D'A	-146 861,08		-146 861,08
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-146 861,08**		**-146 861,08**

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Provisions pour risques et charges	125 409	687510
Charges sur exercices antérieurs	25 391	672000
Charges exception.opértions gestions	482	671800
Divers (créances irréc, autres charges excepti.)	11 999	671600/671400
TOTAL	**163 281**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise sur provisions	56 023	787500
Produits sur exercices antérieurs	35 492	772000
Produits cession d'actif	4 767	775200
Produits exceptionnels	1 335	778000
Divers (dons, régul diverses)	9 566	770000/771300
TOTAL	**107 183**	

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
AMORTISSEMENTS					
REDEVANCES PAYEES					
Exercice en cours			174 377		174 377
TOTAL			**174 377**		**174 377**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			112 012		112 012
A plus d'un an et moins de 5 ans			176 597		176 597
TOTAL			**288 609**		**288 609**

Engagements hors bilan

Rubriques		Montant hors bilan
Autres engagements donnés		**2 503 178**
Engagements de crédit-bail mobilier	288 609	
Engagements sur part BFCC	40 005	
Garanties diverses sur emprunts	1 874 564	
Hypothèque immobiliière	300 000	
	TOTAL	**2 503 178**

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	30	
Agents de maîtrise et techniciens	199	
Empoyés	706	
TOTAL	**935**	

Régles 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 31/12/2018 dont le total est de 13 766 108 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 219 622 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18 avril 2019 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 19 décembre 2017 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 intègre en réalité 778 830 euros de fonds associatifs avec droits de reprise au 31 décembre 2018.

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 jugée décomposable.

- Construction	30 à 50 ans

Régles et méthodes comptables

- 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 :

- L'âge de départ volontaire est de 65 ans,
- Le coefficient de revalorisation annuel est de 1%,
- Le taux d'actualisation utilisé est de 1.48%.

Les travailleurs handicapés ne sont pas retenus dans la provision étant donné le turn-over observé.
Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2018 s'élève à 671 494 euros, charges comprises.
L'association avait effectué un versement de 100 000 euros auprès d'Arial Assurance en 2008 et a effectué un nouveau versement en 2018 de 30 000 euros. A ce jour le montant placé chez Arial est de 81 842 euros.
L'association a comptabilisé un engagement en matière de départ à la retraite à fin 2018 de 589 652 euros au passif du bilan.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés au 31/12/2018 incluent 114 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 114 K€ figurant au passif correspondent au différentiel cumulé entre les fonds alloués par l'ARS et la consommation qui en est faite.

Ventilation des recettes d'exploitation

	2018	2017
Recettes commerciales	14 479 K€	14 555 K€
Recettes sociales	12 650 K€	12 185 K€
Autres recettes	1 807 K€	1 772 K€
Total recettes d'exploitation	28 936 K€	28 512 K€

Régles et méthodes comptables

Les recettes sociales incluent à hauteur de 7 150 K€ la garantie de ressources relatifs aux travailleurs. Ces dernières sont comptabilisées en transferts de charge

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	**2018**	**2017**
BFCC ESAT 69	512001	4 122 150.81	4 479 568.30
BFCC EA69	512002	6 643 505.92	5 250 921.03
BFCC EA69	512012	1 115 496.27	1 021 398.12
BFCC ESAT 38	512038	5 952 449.90	4 987 365.29
BFCC EA 38	512039	-942 033.19	- 708 616.37
BFCC EA 26	512063	4 140 537.68	3 506 216.72
BFCC Assoc	512003	-22 969 408.32	- 20 206 132.54
BFCC EA 74	512073	1 976 228.10	1 622 457.33
BFCC ESAT 42	512042	71 701.45	- 82 637.26
BFCC EA 42	512043	765 152.81	693 301.01
BFCC ESAT 26	512061	- 2 013 263.63	- 1519 876.98
BFCC ESAT 74	512074	3 456 325.14	2 905 674.58
BFCC ESAT 17	512117	-5.71	-5.71
BFCC Fusionné 512000		**2 318 837.23**	**1 949 633.52**
CM ESAT 17	512171	14 578.30	71 270.53
CM EA69	512302	32 610.47	27 146.97
CM SAIN BEL	512313	42 763.10	3 632.87
CM Prévert	512314	56 799.83	3 654.24
CM ESAT 26	512361	75 934.81	90 865.58
CM ESAT 26	512362	72 938.35	28 828.84
CM EA 26	512363	136 805.94	119 347.73
CM ESAT 38	512380	40 501.46	13 204.15
CM ESAT 38	512381	233 076.68	154 725.55
CM EA 38	512381	66 896.66	64 948.22
CM ESAT 42	512421	120 800.66	132 828.07
CM EA 42	512423	138 094.61	100 724.86
CM ESAT 74	512741	215 299.73	106 360.79
CM EA 74	512743	45 398.35	125 015.72
CM Asso	512303	37 407.48	43 742.06
CM Asso	512304	212.55	211.34
CM Rhodia	512312	38 499.30	9 100.53
CM Fusionné 512300		**1 368 618.28**	**1 093 608.05**

Plus fort salaires:

Compte tenu de l'organisation de Messidor, les 3 plus hauts 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 aux 3 plus importants cadres dirigeants de l'association.

Tableau de suivi des fonds dédiés

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	4 823 099	368 935	134 312	5 057 721
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	1 607 523	15 000		1 622 523
- 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	8 925 649	646 825		9 572 474
Report à nouveau	(5 890 565)	(512 512)		(6 403 077)
Résultat de l'exercice	134 312	219 622	134 312	219 622
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	**5 597 521**	**368 935**	**134 312**	**5 832 143**

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		452 945	377 578	340 425	490 098
TOTAL GENERAL		**452 945**	**377 578**	**340 425**	**490 098**

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 2018
Association Messidor
163, boulevard des Etats-Unis - 69008 Lyon
Ce rapport contient 24 pages
Référence : JMB-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 2018

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Messidor relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 2018 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement 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 20 juin 2019

KPMG S.A.

Jean-Marie Besson
Commissaire aux comptes

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	250 241	144 079	106 162	13 575
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	209 013		209 013	209 013
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	301 538		301 538	301 538
Constructions	3 100 989	967 524	2 133 465	2 241 612
Installations techniques, matériel, outillage	2 868 617	2 132 809	735 808	733 224
Autres immobilisations corporelles	4 013 819	2 998 772	1 015 047	1 059 988
Immobilisations en cours				35 925
Avances et acomptes				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	113 619		113 619	114 301
Prêts	(1 020)		(1 020)	5 548
Autres immobilisations financières	204 733		204 733	205 508
ACTIF IMMOBILISE	**11 063 355**	**6 243 184**	**4 820 170**	**5 025 174**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	118 452		118 452	84 734
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	300		300	1 104
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 342 792	213 344	3 129 448	3 232 735
Autres créances	1 347 150		1 347 150	1 410 378
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 286 066		4 286 066	3 483 809
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	64 522		64 522	117 040
ACTIF CIRCULANT	**9 159 281**	**213 344**	**8 945 937**	**8 329 800**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**20 222 636**	**6 456 528**	**13 766 108**	**13 354 974**

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 447 532	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	116 357	116 357
Réserves de couvertues du BFR	36 588	36 588
Autres réserves	9 258 495	8 613 608
Report à nouveau		
Report à nouveau	(6 403 077)	(5 892 502)
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle de tiers fianceurs	(4 407)	(4 407)
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	1 937	1 937
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	219 622	134 312
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS ASSOCIATIFS	**5 832 143**	**5 597 521**
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	192 115	122 730
Provisions pour charges	589 652	548 948
PROVISIONS	**781 767**	**671 678**
FONDS DEDIES		
Sur subvention de fonctionnement	490 098	452 945
Sur autres ressources		
FONDS DEDIES	**490 098**	**452 945**
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 931 644	2 103 628
Emprunts et dettes financières divers		
Avances Accomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	920 966	1 101 405
Dettes fiscales et sociales	3 616 200	3 397 870
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 331	18 453
Autres dettes	9 097	11 473
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	146 861	
DETTES	**6 662 099**	**6 632 830**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**13 766 108**	**13 354 974**

Compte de résultat (1/2)

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
PRODUCTION D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		115
Production vendue de biens	(2 477)	(4 475)
Production vendue de services	14 481 925	14 558 925
MONTANT NET PRODUITS EXPLOITS D'EXPLOITATION	**14 479 448**	**14 554 566**
Production stockée		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	5 500 080	5 311 968
Subventions d'exploitation et participations	1 250 399	1 152 384
Reprises sur Amortissements, dépréciations et provisions	26 112	12 044
Transferts de charges	7 632 922	7 469 084
Autres produits	46 739	11 794
PRODUITS D'EXPLOITATION	**28 935 700**	**28 511 839**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières, autres approvisionnements	1 414 359	1 588 986
Variation de stock (matières premières, approvisionnements)	(41 286)	(4 385)
Autres achats et charges externes	5 372 098	5 278 669
Impôts, taxes et versements assimilés	911 499	887 245
Salaires et traitements	14 061 414	13 777 107
Charges sociales	5 969 911	5 863 097
Autres charges de personnel		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	682 611	683 430
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	69 186	45 682
Dotations aux provisions pour risques et charges	64 334	83 939
Autres charges	69 415	55 786
CHARGES D'EXPLOITATION	**28 573 542**	**28 259 554**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**362 158**	**252 285**
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	1 976	3 361
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**1 976**	**3 361**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	51 262	55 645
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**51 262**	**55 645**
RESULTAT FINANCIER	**(49 285)**	**(52 284)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**312 873**	**200 000**

Compte de résultat (2/2)

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS EXCETIONNELS		
Sur opérations de gestion	45 058	129 400
Sur opérations en capital	6 102	37 093
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	56 024	36 089
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**107 183**	**202 582**
CHARGES EXCEPTIONELLES		
Sur opérations de gestion	34 998	69 729
Sur opérations en capital	2 874	3 865
Dotations aux amortissements, dépréciation et provisions	125 409	41 852
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**163 281**	**115 445**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(56 098)**	**87 137**
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**29 044 859**	**28 717 781**
TOTAL DES CHARGES	**28 788 084**	**28 430 644**
SOLDE INTERMEDIAIRES	**256 775**	**287 137**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	340 425	197 821
- Engagements à réaliser sur resources affectuées	377 578	350 646
EXCEDENT OU DEFICIT	**219 622**	**134 312**

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	

Régles 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 31/12/2018 dont le total est de 13 766 108 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 219 622 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18 avril 2019 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 19 décembre 2017 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 intègre en réalité 778 830 euros de fonds associatifs avec droits de reprise au 31 décembre 2018.

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 jugée 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 :

- L'âge de départ volontaire est de 65 ans,
- Le coefficient de revalorisation annuel est de 1%,
- Le taux d'actualisation utilisé est de 1.48%.

Les travailleurs handicapés ne sont pas retenus dans la provision étant donné le turn-over observé.
Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2018 s'élève à 671 494 euros, charges comprises.
L'association avait effectué un versement de 100 000 euros auprès d'Arial Assurance en 2008 et a effectué un nouveau versement en 2018 de 30 000 euros. A ce jour le montant placé chez Arial est de 81 842 euros.
L'association a comptabilisé un engagement en matière de départ à la retraite à fin 2018 de 589 652 euros au passif du bilan.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés au 31/12/2018 incluent 114 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 114 K€ figurant au passif correspondent au différentiel cumulé entre les fonds alloués par l'ARS et la consommation qui en est faite.

Ventilation des recettes d'exploitation

	2018	2017
Recettes commerciales	14 479 K€	14 555 K€
Recettes sociales	12 650 K€	12 185 K€
Autres recettes	1 807 K€	1 772 K€
Total recettes d'exploitation	28 936 K€	28 512 K€

Régles et méthodes comptables

Les recettes sociales incluent à hauteur de 7 150 K€ la garantie de ressources relatifs aux travailleurs. Ces dernières sont comptabilisées en transferts de charge

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	2018	2017
BFCC ESAT 69	512001	4 122 150.81	4 479 568.30
BFCC EA69	512002	6 643 505.92	5 250 921.03
BFCC EA69	512012	1 115 496.27	1 021 398.12
BFCC ESAT 38	512038	5 952 449.90	4 987 365.29
BFCC EA 38	512039	-942 033.19	- 708 616.37
BFCC EA 26	512063	4 140 537.68	3 506 216.72
BFCC Assoc	512003	-22 969 408.32	- 20 206 132.54
BFCC EA 74	512073	1 976 228.10	1 622 457.33
BFCC ESAT 42	512042	71 701.45	- 82 637.26
BFCC EA 42	512043	765 152.81	693 301.01
BFCC ESAT 26	512061	- 2 013 263.63	- 1519 876.98
BFCC ESAT 74	512074	3 456 325.14	2 905 674.58
BFCC ESAT 17	512117	-5.71	-5.71
BFCC Fusionné 512000		**2 318 837.23**	**1 949 633.52**
CM ESAT 17	512171	14 578.30	71 270.53
CM EA69	512302	32 610.47	27 146.97
CM SAIN BEL	512313	42 763.10	3 632.87
CM Prévert	512314	56 799.83	3 654.24
CM ESAT 26	512361	75 934.81	90 865.58
CM ESAT 26	512362	72 938.35	28 828.84
CM EA 26	512363	136 805.94	119 347.73
CM ESAT 38	512380	40 501.46	13 204.15
CM ESAT 38	512381	233 076.68	154 725.55
CM EA 38	512381	66 896.66	64 948.22
CM ESAT 42	512421	120 800.66	132 828.07
CM EA 42	512423	138 094.61	100 724.86
CM ESAT 74	512741	215 299.73	106 360.79
CM EA 74	512743	45 398.35	125 015.72
CM Asso	512303	37 407.48	43 742.06
CM Asso	512304	212.55	211.34
CM Rhodia	512312	38 499.30	9 100.53
CM Fusionné 512300		**1 368 618.28**	**1 093 608.05**

Plus fort salaires:

Compte tenu de l'organisation de Messidor, les 3 plus hauts 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 aux 3 plus importants cadres dirigeants de l'association.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	342 758		116 496
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.	2 669 814		207 707
Installations générales, agenc., aménag.	1 861 030		184 258
Matériel de transport	1 290 411		69 555
Matériel de bureau, informatique, mobilier	594 301		46 678
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	35 925		
Avances et acomptes	103 136		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**9 957 144**		**508 198**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 805		
Autres titres immobilisés	114 301		
Prêts et autres immobilisations financières	211 056		1 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**327 163**		**1 000**
TOTAL GENERAL	10 627 064		625 694

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			459 254	
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.		8 904	2 868 617	
Installations générales, agencements divers			2 045 288	
Matériel de transport		32 414	1 327 551	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			640 980	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	35 925			
Avances et acomptes	103 136			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**139 061**	**41 318**	**10 284 963**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 805	
Autres titres immobilisés		683	113 619	
Prêts et autres immobilisations financières		8 342	203 713	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**9 025**	**319 137**	
TOTAL GENERAL	139 061	50 343	11 063 355	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	120 169	23 910		144 079
Terrains				
Constructions sur sol propre	551 484	70 200		621 684
Constructions sur sol d'autrui	307 893	37 946		345 839
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 936 590	205 123	8 904	2 132 809
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 146 504	187 507		1 334 011
Matériel de transport	1 025 305	112 111	32 496	1 104 920
Matériel de bureau et informatique, mobilier	513 945	45 896		559 842
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 481 721**	**658 783**	**41 400**	**6 099 105**
TOTAL GENERAL	5 601 891	682 693	41 400	6 243 184

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
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	548 948	64 334	23 630	589 652
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	122 730	125 409	56 024	192 115
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**671 678**	**189 743**	**79 654**	**781 767**
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	146 640	69 186	2 482	213 344
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**146 640**	**69 186**	**2 482**	**213 344**
TOTAL GENERAL	818 318	258 929	82 136	995 111

Dotations et reprises d'exploitation	69 186	2 482
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	189 743	79 654

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			
Autres immobilisations financières	204 733		204 733
Clients douteux ou litigieux	295 961	295 961	
Autres créances clients	3 046 831	3 046 831	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	414	414	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	14 528	14 528	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	15 157	15 157	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	708 255	708 255	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	609 210	609 210	
Charges constatées d'avance	64 522	64 522	
TOTAL GENERAL	4 959 611	4 754 878	204 733
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	5 548		
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	1 931 644	179 089	938 460	814 095
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	921 132	921 132		
Personnel et comptes rattachés	1 967 677	1 967 677		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 464 419	1 464 419		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	131 194	131 194		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	53 324	53 324		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 331	37 331		
Groupe et associés				
Autres dettes	9 097	9 097		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	146 861	146 861		
TOTAL GENERAL	6 662 680	4 910 125	938 460	814 095
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	171 984			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
418000	FACTURES A ETABLIR		1 392,66	-1 392,66
438700	SUBROGATION SS	-51 241,53	5 485,45	-56 726,98
438710	REMBOURSEMENT ARCIL	14 527,62	5 456,18	9 071,44
468700	PRODUITS A RECEVOIR		26 883,27	-26 883,27
TOTAL		**-36 713,91**	**39 217,56**	**-75 931,47**
TOTAL		-36 713,91	39 217,56	-75 931,47
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418000	FACTURES A ETABLIR		1 392,66	-1 392,66
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			**1 392,66**	**-1 392,66**
AUTRES CREANCES				
438700	SUBROGATION SS	-51 241,53	5 485,45	-56 726,98
438710	REMBOURSEMENT ARCIL	14 527,62	5 456,18	9 071,44
438720	SUBROGATION AG2R	-13 676,53	5 459,58	-19 136,11
468700	PRODUITS A RECEVOIR		26 883,27	-26 883,27
TOTAL AUTRES CREANCES		**-50 390,44**	**43 284,48**	**-93 674,92**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		-50 390,44	44 677,14	-95 067,58

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTERETS COURUS	4 231,03	4 725,61	-494,58
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**4 231,03**	**4 725,61**	**-494,58**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408000	FOURNISSEURS FACTURE	169 543,21	100 386,11	69 157,10
408100	FOURNISSEURS FACTURES	420,61		420,61
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**169 963,82**	**100 386,11**	**69 577,71**
AUTRES DETTES				
468610	AUTRES CHARGES A PAY	4 957,48	4 568,61	388,87
TOTAL AUTRES DETTES		**4 957,48**	**4 568,61**	**388,87**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428210	CONGES A PAYER TH	256 562,49	256 289,91	272,58
428219	CONGES A PAYES ENC	531 454,42	550 289,05	-18 834,63
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	286 421,00	150 350,00	136 071,00
438000	FORMATION PROF CONTI	172 822,36	140 199,93	32 622,43
438100	AIDE A LA CONSTRUCTI	48 585,89	56 113,31	-7 527,42
438210	PROVISIONS CHARGES/C	90 664,54	90 422,38	242,16
438219	PROVISIONS CHARGES/C	293 890,55	310 002,90	-16 112,35
448000	COTOREP : GARANTIE D	-703 810,83	-969 199,75	265 388,92
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**976 590,42**	**584 467,73**	**392 122,69**
TOTAL CHARGES A PAYER		**1 155 742,75**	**694 148,06**	**461 594,69**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES COMPTABILISE	64 521,57	117 039,51	-52 517,94
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		64 521,57	117 039,51	-52 517,94
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D'A	-146 861,08		-146 861,08
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-146 861,08		-146 861,08

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Provisions pour risques et charges	125 409	687510
Charges sur exercices antérieurs	25 391	672000
Charges exception.opértions gestions	482	671800
Divers (créances irréc, autres charges excepti.)	11 999	671600/671400
TOTAL	163 281	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise sur provisions	56 023	787500
Produits sur exercices antérieurs	35 492	772000
Produits cession d'actif	4 767	775200
Produits exceptionnels	1 335	778000
Divers (dons, régul diverses)	9 566	770000/771300
TOTAL	107 183	

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
AMORTISSEMENTS					
REDEVANCES PAYEES					
Exercice en cours			174 377		174 377
TOTAL			**174 377**		**174 377**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			112 012		112 012
A plus d'un an et moins de 5 ans			176 597		176 597
TOTAL			**288 609**		**288 609**

Engagements hors bilan

Rubriques		Montant hors bilan
Autres engagements donnés		**2 503 178**
Engagements de crédit-bail mobilier	288 609	
Engagements sur part BFCC	40 005	
Garanties diverses sur emprunts	1 874 564	
Hypothèque immobiliière	300 000	
	TOTAL	2 503 178

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	30	
Agents de maîtrise et techniciens	199	
Empoyés	706	
TOTAL	935	

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	4 823 099	368 935	134 312	5 057 721
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	1 607 523	15 000		1 622 523
- 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	8 925 649	646 825		9 572 474
Report à nouveau	(5 890 565)	(512 512)		(6 403 077)
Résultat de l'exercice	134 312	219 622	134 312	219 622
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	5 597 521	368 935	134 312	5 832 143

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		452 945	377 578	340 425	490 098
TOTAL GENERAL		452 945	377 578	340 425	490 098

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					