ASSOCIATION MESSIDOR

163 Boulevard des Etats-Unis

69008 LYON

Comptes au 31/12/2019

- 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 15
Compte de résultat partie 2 24

ANNEXE

Immobilisations 27
Amortissements 28
Provisions et dépréciations 29
Créances et dettes 30
Produits à recevoir 31
Charges à payer 32
Charges et produits constatés d'avance 33
Charges et produits exceptionnels 34
Engagements de crédit-bail 35
Engagements hors bilan 36
Effectif moyen 37
Régles et méthodes comptables 38
Tableau de suivi des fonds dédiés 42

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	271 863	169 964	101 899	106 162
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	1 071 730	2 029 259	2 133 465
Installations techniques, matériel, outillage	3 127 528	2 337 097	790 431	735 808
Autres immobilisations corporelles	4 181 179	3 186 758	994 422	1 015 047
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	81 709		81 709	
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	113 619
Prêts	2 170		2 170	(1 020)
Autres immobilisations financières	212 978		212 978	204 733
ACTIF IMMOBILISE	**11 604 391**	**6 765 549**	**4 838 842**	**4 820 170**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	115 297		115 297	118 452
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	726		726	300
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 447 187	597 140	2 850 047	3 129 448
Autres créances	1 549 123		1 549 123	1 347 150
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	5 215 123		5 215 123	4 286 066
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	114 267		114 267	64 522
ACTIF CIRCULANT	**10 441 722**	**597 140**	**9 844 582**	**8 945 937**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**22 046 113**	**7 362 689**	**14 683 425**	**13 766 108**

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 447 532	2 447 532
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	10 094 399	9 258 495
Report à nouveau		
Report à nouveau	(7 019 359)	(6 403 077)
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)	161 986	219 622
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS ASSOCIATIFS	**5 994 129**	**5 832 143**
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	132 505	192 115
Provisions pour charges	583 325	589 652
PROVISIONS	**715 830**	**781 767**
FONDS DEDIES		
Sur subvention de fonctionnement	807 864	490 098
Sur autres ressources		
FONDS DEDIES	**807 864**	**490 098**
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 755 439	1 931 644
Emprunts et dettes financières divers		
Avances Accomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 134 653	920 966
Dettes fiscales et sociales	3 788 188	3 616 200
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		37 331
Autres dettes	153 810	9 097
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	333 513	146 861
DETTES	**7 165 602**	**6 662 099**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**14 683 425**	**13 766 108**

Compte de résultat (1/2)

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
PRODUCTION D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens	(2 614)	(2 477)
Production vendue de services	14 951 724	14 481 925
MONTANT NET PRODUITS EXPLOITS D'EXPLOITATION	**14 949 111**	**14 479 448**
Production stockée		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	5 651 726	5 500 080
Subventions d'exploitation et participations	1 392 277	1 250 399
Reprises sur Amortissements, dépréciations et provisions	66 047	26 112
Transferts de charges	7 595 721	7 632 922
Autres produits	6 210	46 739
PRODUITS D'EXPLOITATION	**29 661 090**	**28 935 700**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	145	
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières, autres approvisionnements	1 374 005	1 414 359
Variation de stock (matières premières, approvisionnements)	10 598	(41 286)
Autres achats et charges externes	6 041 020	5 372 098
Impôts, taxes et versements assimilés	962 601	911 499
Salaires et traitements	14 169 259	14 061 414
Charges sociales	5 587 226	5 969 911
Autres charges de personnel		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	648 581	682 611
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	397 816	69 186
Dotations aux provisions pour risques et charges	45 699	64 334
Autres charges	7 685	69 415
CHARGES D'EXPLOITATION	**29 244 636**	**28 573 542**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**416 454**	**362 158**
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN		
Excédent attribué ou déficit transféré		
Déficit supporté ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 130	1 976
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**2 130**	**1 976**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	46 986	51 262
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**46 986**	**51 262**
RESULTAT FINANCIER	**(44 856)**	**(49 285)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**371 598**	**312 873**

Compte de résultat (2/2)

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS EXCETIONNELS		
Sur opérations de gestion	80 542	45 058
Sur opérations en capital	37 398	6 102
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	114 087	56 024
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**232 028**	**107 183**
CHARGES EXCEPTIONELLES		
Sur opérations de gestion	51 678	34 998
Sur opérations en capital	17 720	2 874
Dotations aux amortissements, dépréciation et provisions	54 477	125 409
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**123 875**	**163 281**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**108 153**	**(56 098)**
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**29 895 248**	**29 044 859**
TOTAL DES CHARGES	**29 415 497**	**28 788 084**
SOLDE INTERMEDIAIRES	**479 751**	**256 775**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	365 066	340 425
- Engagements à réaliser sur resources affectuées	682 831	377 578
EXCEDENT OU DEFICIT	**161 986**	**219 622**

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	31/12/2019	31/12/2018
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS			
205000	LICENCE D EXPLOITATI	271 862,92	250 240,84
280500	AMORTISSEMENT LICENC	(169 963,88)	(144 079,12)
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		**101 899,04**	**106 161,72**
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		**310 912,23**	**315 174,91**
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	(691 884,58)	(621 684,25)
281400	AMORTISSEMENT CONSTR	(379 845,37)	(345 839,35)
TOTAL CONSTRUCTIONS		**2 029 258,84**	**2 133 465,19**
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE			
215000	MATERIEL,OUTILLAGE	3 127 528,22	2 868 617,17
281500	AMORTISSEMENT MAT ET	(2 337 097,22)	(2 132 809,30)
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE		**790 431,00**	**735 807,87**
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES			
218100	AGENCEMENT AMENAGEME	2 161 740,06	2 045 288,11
218200	MATERIEL DE TRANSPOR	1 324 995,00	1 327 551,39
218300	MATERIEL INFORMATIQU	474 539,96	427 953,03
218310	MAT ET MOBILIER BURE	219 904,32	213 026,59
281810	AMORTISSEMENT AGENCE	(1 479 281,04)	(1 334 010,77)
281820	AMORTISSEMENT MAT TR	(1 106 386,55)	(1 104 919,74)
281830	AMORTISSEMENT MAT IN	(414 362,85)	(382 911,04)
281831	AMORT MAT MOB BUREAU	(186 727,40)	(176 930,49)
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		**994 421,50**	**1 015 047,08**
ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES			
238000	IMMOBILISATION EN CO	81 708,86	
TOTAL ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES		**81 708,86**	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**4 197 358,24**	**4 185 858,18**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
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

Comptes d'actif

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018
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)	(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**	**113 618,73**
PRETS			
274300	PRETS AU PERSONNEL	2 170,18	(1 019,85)
TOTAL PRETS		**2 170,18**	**(1 019,85)**
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES			
275000	DEPâTS ET CAUTIONNEM	162 538,31	153 293,72
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		**212 977,84**	**204 733,25**
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**330 571,99**	**319 137,37**
STOCKS			
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS			
311000	STOCK MATIERES PREMI	9 702,44	8 870,51
311010	STOCK ALIMENTAIRE RE	36 630,98	28 411,44
311030	STOCK NETTOYAGE	17 354,23	12 959,08
311060	STOCK BUREAUTIQUE	25 967,21	43 219,21
311080	STOCK ESPACES VERTS	5 614,30	6 262,70
321000	STOCK BUREAUTIQUE		3 193,44
321200	"STOCKS U.R;"	2 311,93	1 193,22
321410	STOCK NON ALIM RESTO	6 409,10	7 740,49
321440	STOCK FOURNIT EPI	10 080,90	6 601,60
322200	STOCK PRODUITS ENTRETIEN	1 226,02	
TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS		**115 297,11**	**118 451,69**
TOTAL STOCKS		**115 297,11**	**118 451,69**
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES			
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS			
409100	FOURNIS AVCES CDES	725,60	300,00
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		**725,60**	**300,00**
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		**725,60**	**300,00**
CLIENTS ET DIVERS			
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			
411000	CLIENTS	2 961 263,60	3 046 830,60
416000	CLIENTS DOUTEUX	477 422,91	250 707,94
416100	CLIENTS DOUTEUX		45 253,50

Comptes d'actif

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**3 438 686,51**	**3 342 792,04**
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES			
418000	FACTURES A ETABLIR	8 500,00	
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		**8 500,00**	
DEPRECIATIONS CLIENTS			
491000	PROVISIONS POUR CREA	(597 139,88)	(213 344,23)
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		**(597 139,88)**	**(213 344,23)**
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		**2 850 046,63**	**3 129 447,81**
AUTRES CREANCES			
FOURNISSEURS DEBITEURS			
403000	EFFETS A PAYER	635,60	
409600	FOURN EMBALLAGES A RENDRE	(206,11)	(166,44)
409700	AVOIR A RECEVOIR	1 888,18	391,32
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		**2 317,67**	**224,88**
PERSONNEL			
425000	ACOMPTES ET PRIMES	230,00	
TOTAL PERSONNEL		**230,00**	
SECURITE SOC. ET ORG SOCX			
437400	APICIL	1 644,16	
438710	REMBOURSEMENT ARCIL		14 527,62
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		**1 644,16**	**14 527,62**
ETAT ET COLLECTIVITES			
441000	SUBVENTION	136 000,00	
441700	SUBVENTION FONCTION	25 614,73	4 444,00
441710	SUBVENTION FONCTIONN	6 727,76	
445620	TVA/IMMOBILISATION	11 098,42	204,00
445660	TVA DEDUCTIBLE / DEB	39 827,95	12 191,11
445661	TVA DEDUCTIBLE/ENCAI	3 369,43	953,47
445710	TV	19,55	
445719	TVA COLLECTEE 19,60%		0,47
445860	TVA/FC NON PARVENUE		1 808,32
448000	COTOREP : GARANTIE D	707 492,23	703 810,83
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		**930 150,07**	**723 412,20**
DEBITEURS DIVERS			
467100	DEBITEURS DIVERS	43 602,29	45 244,00
467110	DEBITEUR SCI CALADOR	16 500,00	16 500,00
467120	DEBITEUR ASSOC ISATI	1 000,00	1 000,00
467130	DEBITERUS	26 288,83	
467140	DEBITEUR AG2R LA MON	22 622,27	21 692,16
467150	ASSOC. GINCO	5 000,00	5 000,00
467210	TICKETS RESTAURANT	15 536,10	48 810,30
467220	TICKETS SERVICES	13 238,03	13 248,69

Comptes d'actif

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018
467650	CONSEIL REGIONAL		50 000,00
467816	AUTRES SUBVENTIONS	2 000,00	129 294,00
467817		5 438,25	
467818	AUTRES SUB. FONCT. D	311 094,77	234 663,00
467910	AUTRES SUBVENTIONS	152 461,00	43 533,00
TOTAL DEBITEURS DIVERS		**614 781,54**	**608 985,15**
TOTAL AUTRES CREANCES		**1 549 123,44**	**1 347 149,85**
TRESORERIE ET DIVERS			
VALEURS A L'ENCAISSEMENT			
511300	EFFET A L'ENCAISSEME	415,68	(305,52)
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT		**415,68**	**(305,52)**
DISPONIBILITES			
512000	BFCC FUSIONNE	2 793 073,87	2 318 837,23
512017	BP AQUITAINE ESAT17	243 211,43	274 634,18
512117	LIVRET A BP	48 239,46	107 818,87
512150	CAISSE D'EPARGNE RHO	1 159,28	2 133,28
512161	CERA ESAT 26	221 369,90	88 508,67
512162	CERA EA DROME	133 101,07	116 844,25
512300	CREDIT MUTUEL FUSIONNE	1 766 845,93	1 368 618,28
514001	CCP CAT RHONE	2 666,86	2 906,33
531000	CAISSE RESTAU 38	382,49	351,08
531100	CAISSE RESTAU	280,00	280,00
531101	CAISSE SAIN BEL ESAT	1 112,00	2 142,90
531102	CAISSE LE PRE-VERT	240,96	191,91
531104	CAISSE IT DUGUESCLIN	387,87	359,82
531105	CAISSE RHODIA CHIMIE	380,66	346,92
531108	CAISSE S.R.H.	1 608,17	1 587,69
531109	CAISSE SMAD	35,70	35,00
531110	CAISSE	19,73	
531111	CAISSE TGI	69,05	252,84
541000	REGIE D'AVANCE	522,57	522,57
TOTAL DISPONIBILITES		**5 214 707,00**	**4 286 371,82**
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		**5 215 122,68**	**4 286 066,30**
COMPTES DE REGULARISATION			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
486000	CHARGES COMPTABILISE	114 266,63	64 521,57
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**114 266,63**	**64 521,57**
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		**114 266,63**	**64 521,57**
TOTAL GÉNÉRAL		**14 683 424,55**	**13 766 107,68**

Comptes de passif

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018
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	527 234,52
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**	**2 447 532,05**
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	10 094 399,31	9 258 495,40
TOTAL AUTRES RÉSERVES		**10 094 399,31**	**9 258 495,40**
REPORT À NOUVEAU			
119000	RESULTAT CUMULE A RE	(7 019 359,38)	(6 403 077,34)
TOTAL REPORT À NOUVEAU		**(7 019 359,38)**	**(6 403 077,34)**
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	31/12/2019	31/12/2018
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	161 985,68	219 621,87
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		**161 985,68**	**219 621,87**
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		**5 994 128,83**	**5 832 143,15**
PROVISIONS			
PROVISIONS POUR RISQUES			
151800	PROVISION POUR RISQU	132 504,79	192 115,18
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		**132 504,79**	**192 115,18**
PROVISIONS POUR CHARGES			
153000	PROVISION POUR I.D.R	583 325,00	589 652,00
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		**583 325,00**	**589 652,00**
TOTAL PROVISIONS		**715 829,79**	**781 767,18**
FONDS DEDIES			
SUR SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT			
194000	FONDS DEDIES SUR SUB	807 863,54	490 098,09
TOTAL SUR SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT		**807 863,54**	**490 098,09**
TOTAL FONDS DEDIES		**807 863,54**	**490 098,09**
DETTES			
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CR			
164120	EMPRUNT BFCC 2007	338 923,36	376 368,60
164121	EMPRUNT CM 2009	264 398,49	289 394,88
164122	EMPRUNT CM 2010	117 506,68	138 343,59
164123	EMPRUNT CARSAT	25 716,00	27 859,00
164124	EMPRUNT CM 2012	437 154,97	480 668,05
164125	EMPRUNT BFCC 2012	316 843,76	338 145,82
164126	EMPRUNT CM2013	251 012,88	276 633,29
168800	INTERETS COURUS	3 882,71	4 231,03
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CR		**1 755 438,85**	**1 931 644,26**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS			
401000	FOURNISSEURS	983 729,98	750 135,06
403000	EFFETS A PAYER		866,80
408000	FOURNISSEURS FACTURE	150 922,57	169 543,21
408100	FOURNISSEURS FACTURES		420,61
TOTAL DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		**1 134 652,55**	**920 965,68**
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
421000	REMUNERATIONS DUES	906 985,22	724 880,07
422000	COMITE D ENTREPRISE	35 335,16	6 043,10

Comptes de passif

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018
422100	COMITE D'ENT. Prêt s	15 000,00	13 500,00
425000	ACOMPTES ET PRIMES		270,00
426000	AVANCES PERMANENTES	(414,34)	(414,34)
427000	OPPOSITIONS	42,44	607,38
428210	CONGES A PAYER TH	259 423,27	256 562,49
428219	CONGES A PAYES ENC	529 179,49	531 454,42
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	326 168,00	286 421,00
428900	PRIMES et CHARGES A	144 860,00	147 939,00
431000	URSSAF	508 074,07	522 278,91
437300	ARCIL	122 978,06	112 089,10
437400	APICIL		19 044,61
437410	MUTUELLE GRAS SAVOYE	80 878,08	78 707,32
437420	AG2R PREVOYANCE	71 943,03	61 417,35
438000	FORMATION PROF CONTI	156 615,27	172 822,36
438100	AIDE A LA CONSTRUCTI	46 452,89	48 585,89
438210	PROVISIONS CHARGES/C	91 467,01	90 664,54
438219	PROVISIONS CHARGES/C	298 114,11	293 890,55
438700	SUBROGATION SS	15 550,45	51 241,53
438720	SUBROGATION AG2R	30,93	13 676,53
441000	SUBVENTION		28 000,00
442100	ETAT PREL A LA SOURCE	15 672,45	13 909,10
445510	TVA A DECAISSER	128 902,00	131 193,00
445719	TVA COLLECTEE 19,60%	0,72	
445720	TVA COLLECTEE A 20%	9 060,71	1,20
445860	TVA/FC NON PARVENUE	62,63	
447110	ETAT : TAXE S/SALAIR	25 806,45	11 414,96
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**3 788 188,10**	**3 616 200,07**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS			
404000	FOURNISSEURS IMMOBIL		37 331,41
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS			**37 331,41**
AUTRES DETTES			
467000	ASSURANCES A PAYER		593,74
467230	TICKETS RESTAURANT	1 295,32	1 043,33
467500	CREDITEURS DIVERS	45 977,31	2 500,00
467600	AGEFIPH	37 342,03	
467610	AGEFIPH	59 872,45	
467817			2,21
468600	AUTRES CHARGS A PAYE	1 099,92	
468610	AUTRES CHARGES A PAY	8 222,78	4 957,48
TOTAL AUTRES DETTES		**153 809,81**	**9 096,76**
TOTAL DETTES		**6 832 089,31**	**6 515 238,18**
COMPTES DE REGULARISATION			
ECARTS DE CONVERSION PASSIF			
487000	PRODUITS CONSTATES D'A	333 513,08	146 861,08

Comptes de passif

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018
TOTAL ECARTS DE CONVERSION PASSIF		333 513,08	146 861,08
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		333 513,08	146 861,08
TOTAL GÉNÉRAL		14 683 424,55	13 766 107,68

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			
PRODUCTION VENDUE			
709100	RRRA TX N	(8,90)	(6,95)
709200	RRRA TX R	(2 604,99)	(2 469,73)
TOTAL PRODUCTION VENDUE		**(2 613,89)**	**(2 476,68)**
PRESTATIONS DE SERVICES			
706000	VENTES RESTAURANTS	2 706,00	1 951,00
706010	VENTES RESTAURANTS	580 169,45	630 162,13
706011	VENTES PORTAGE	53 149,38	56 374,74
706020	VENTES MACONNERIES	16 282,54	37 647,10
706030	VENTES PROPRETE	2 573 812,72	2 479 088,28
706031	VENTES PROPRETE	97 870,76	95 953,76
706060	VENTES BUREAUTIQUE	1 245 772,04	1 142 060,94
706070	VENTES E.P.I.	2 129 946,76	2 115 054,65
706080	VENTES ESPACES VERTS	4 234 438,97	4 199 894,73
706090	VENTES SERVICES	449 411,89	281 900,29
706091	VENTES UR	354 918,96	280 713,95
706092	VENTES UR	60 106,52	262 730,00
706100	VENTES	745,00	
706170	VENTES INTERNES EPI	19 973,37	
706210	VENTES RESTAURANTS	1 927 478,14	1 909 712,41
706211	VENTES PORTAGE	231 916,97	236 793,25
706212	VENTES PORTAGAGES 5.5%	560,18	2 072,72
706220	VENTES PETITES MACON	75 107,99	106 504,58
706260	VENTES INTERFACE	519,76	596,51
706280	VENTES ESPACES VERTS	201,82	
706380	VENTES INTERNES R	6 905,00	
706391	VENTES INTERENS RESTAUR	138,90	
706400	VENTES MAD	66 142,75	2 737,00
706410	VENTES RESTAU 5.5%	82,40	
706411	VENTES PORTAGES A 5.	33 870,35	12 512,10
706460	VENTES TRAITEUR 5.5%	10 528,24	10 007,77
706480	VENTES BUREAUTIQUE	4 036,50	2 141,00
706510	PRESTATIONS DIVERSES	50 551,56	64 212,25
706591	VENTES RESTAURANT		65,25
708000	VENTES	458,00	
708300	LOCATIONS	13 674,13	13 670,24
708400	CONVENTION DE Détach	5 040,00	
708410	PRESTATIONS DIVERSES	201 731,09	137 714,99
708411	PRESTATIONS FORMATIO	11 033,92	3 476,00
708500	TRANSPORT SUR VENTES	6 977,13	25 993,67
708501	FRAIS AFFANCH. REFAC	485 465,30	370 183,86
TOTAL PRESTATIONS DE SERVICES		**14 951 724,49**	**14 481 925,17**
TOTAL MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		**14 949 110,60**	**14 479 448,49**

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018
AUTRES PROUITS D'EXPLOITATIONS			
DOTATIONS ET PRODUITS DE TARIFICATION			
731600	DOTATION GLOBALE ARS	5 651 726,02	5 500 079,57
TOTAL DOTATIONS ET PRODUITS DE TARIFICATION		**5 651 726,02**	**5 500 079,57**
SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS ET PARTICIPATIONS			
741300	SUBVENTION DIRECCTE	43 270,59	258 843,90
743110	AUTRES SUBV. REGIONA	584 209,66	560 978,00
747000	AUTRES SUBVENTIONS P	499 868,25	387 044,00
747100	SUBVENTIONS AUTRES	264 928,00	43 533,00
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS ET PARTICIPATIONS		**1 392 276,50**	**1 250 398,90**
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET PROV			
781500	REPRISE PROVISION I.D.R.	52 026,00	23 630,00
781740	REPRISE/PROVISIONS /	14 020,55	2 482,42
TOTAL REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET PROV		**66 046,55**	**26 112,42**
TRANSFERTS DE CHARGES			
791000	TRANSFERT DE CHARGES	10 479,14	180,15
791010	GARANTIE DE RESSOURC	5 800 899,51	5 693 930,69
791020	GARANTIE DE RESSOURC	1 357 629,79	1 455 733,40
791110	AVANTAGE EN NATURE T	88 454,93	88 553,40
791119	AVANTAGE EN NATURE E	21 786,20	22 595,20
791240	REMBOURST IFC	28 623,81	
791410	REMBOURSEMENTS DES R	7 497,02	8 507,31
791419	REMBOURSEMENTS DES R	1 147,54	1 242,36
791439	AV.EN NATURE NET/VEH	46 033,08	44 761,26
791600	TRANSFERT CHARGES PERSONN		7 534,56
791609	TRANSF CHARGES ENC.	1 749,40	16 708,74
791817	REMBOURSEMENT UNIFAF	97 836,66	157 135,68
791819	REMB SALAIRES ET DEP	122 660,25	45 860,34
791820	REMB SALAIRES TH AG2R	2 449,31	12 178,66
791830	TRANSFERT DE CHARGES	(70 779,00)	
791831	TRANSFERT DE FRAIS	79 253,00	78 000,00
TOTAL TRANSFERTS DE CHARGES		**7 595 720,64**	**7 632 921,75**
AUTRES PRODUITS			
756000	COTISATIONS	2 860,00	2 770,00
758000	ECART DE REGLEMENTS	1 749,13	1 591,69
758100	PRODUITS DIVERS	1 112,79	29 805,00
758810	PRODUITS DIVERS DE G	488,08	12 571,85
TOTAL AUTRES PRODUITS		**6 210,00**	**46 738,54**
TOTAL AUTRES PROUITS D'EXPLOITATIONS		**14 711 979,71**	**14 456 251,18**
ACHATS			
ACHATS DE MARCHANDISES			
608500	ACHAT	(144,96)	

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		**(144,96)**	
ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPROVISION			
601100	ACHATS RESTAURANTS	(965 155,95)	(958 029,07)
601110	ACHATS MAT HORS LES MURS	(20 460,37)	(24 259,23)
601130	ACHATS PROPRETE	(126 630,79)	(111 747,74)
601150	ACHATS PETITES MACON	(33 869,76)	(46 593,58)
601160	ACHATS BUREAUTIQUE	(52 803,62)	(68 666,52)
601161	ACHATS REPRO	(13 211,09)	(15 390,93)
601163	ACHAT FACONNAGE	(2 372,01)	(9 492,61)
601164	ACHAT	(499,65)	
601170	ACHATS PRESTATION	(649,35)	(7 834,53)
601180	ACHATS ESPACES VERTS	(57 801,62)	(98 155,41)
601181	ACHAT	(300,00)	
601190	ACHATS S.A.E.	(1 148,14)	(1 569,75)
601191	ACHATS S.A.E.	(16 670,25)	(11 561,98)
601200	JETABLES	(82 506,46)	(61 057,91)
609000	ACHAT	73,83	
TOTAL ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPROVISION		**(1 374 005,23)**	**(1 414 359,26)**
VARIATION DE STOCKS (MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES			
603100	VARIATION DE STOCK	831,93	(384,20)
603110	VARIATION STOCK REST	(1 191,70)	3 040,00
603130	VARIATION STOCK NETT	4 630,16	4 599,79
603160	VARIATION STOCK BURE	(17 252,00)	24 997,72
603180	VARIATION STOCK E.V.	(648,40)	4 849,17
603200	VARIATION STOCK UR	1 118,71	(313,23)
603210	VAR STOCK NON ALIM R	(1 331,39)	1 600,14
603230	VARIAT STOCK ALIM	(235,01)	(260,22)
603240	VARIATION STOCK EPI	3 479,30	3 157,16
TOTAL VARIATION DE STOCKS (MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES		**(10 598,40)**	**41 286,33**
TOTAL ACHATS		**(1 384 748,59)**	**(1 373 072,93)**
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES			
604000	SOUS TRAITANCE	(568 534,84)	(511 575,71)
604001	SOUS TRAITANT CNR	(154 547,61)	(151 118,97)
604002	SOUS TRAITANT CNR L	(66 738,53)	(66 019,61)
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		**(789 820,98)**	**(728 714,29)**
MATIERES ET FOURN NON STOCKEES			
606000	PETIT MATERIEL HOTEL	(9 484,57)	(18 012,55)
606110	EAUX	(29 157,62)	(19 654,77)
606120	EDF	(143 760,67)	(154 194,31)
606130	GDF	(40 100,09)	(40 777,07)
606200	PHARMACIE	(1 171,16)	(1 973,01)
606260	CARBURANTS	(290 227,36)	(297 643,00)

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018
606261	ACHAT	(10 965,60)	
606270	CARBURANTS FIOUL	(5 669,00)	(10 184,72)
606300	PRODUITS D'ENTRETIEN	(26 988,94)	(33 479,20)
606400	FOURNITURES DE BUREA	(42 830,39)	(53 770,39)
606800	FOURNITURES ET PETIT	(152 143,82)	(133 170,46)
606810	FLEURS DECORATION PH	(2 354,85)	(773,03)
606820	VETEMENTS DE TRAVAIL	(93 483,53)	(94 935,86)
TOTAL MATIERES ET FOURN NON STOCKEES		**(848 337,60)**	**(858 568,37)**
RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS			
609600	RRR OBTENUS	672,69	977,42
TOTAL RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS		**672,69**	**977,42**
REDEVANCES DE CREDIT-BAIL			
612200	CREDIT BAIL MATERIEL	(3 677,76)	(4 361,76)
612230	CREDIT BAIL VEHICULE	(11 288,04)	(13 884,00)
612280	CREDI BAIL MATERIEL	(42 527,20)	(44 602,08)
TOTAL REDEVANCES DE CREDIT-BAIL		**(57 493,00)**	**(62 847,84)**
LOCATIONS			
613200	LOCATIONS IMMOBILIER	(773 427,14)	(747 096,93)
613530	LOCATION VEHICULES	(315 232,74)	(312 881,73)
613531	LOCATION VEHICULE PO	(18 093,84)	(6 601,32)
613580	LOCATIONS MAT/CONTRA	(144 297,64)	(121 050,57)
613581	LOCATION MAT PONCTUE	(16 232,11)	(20 954,37)
613582	CONTRAT COPIEUR BUR	(51 059,52)	(88 236,78)
TOTAL LOCATIONS		**(1 318 342,99)**	**(1 296 821,70)**
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE			
614000	CHARGES COPROPRIETE	(54 961,13)	(51 875,04)
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		**(54 961,13)**	**(51 875,04)**
ENTRETIEN ET REPARATIONS			
615220	ENTRETIEN BATIMENT	(74 423,03)	(186 194,05)
615520	ENTRETIEN VEHICULES	(136 274,79)	
615580	ENTRETIEN MATERIELS	(130 433,30)	(114 199,11)
615581	COUT COPIE	(49 660,00)	(42 360,60)
615582	MAINTENANCE COPIEURS	(48 131,72)	(55 751,18)
615585	ENTRETIEN MAT INT	(2 653,85)	
615600	MAINTENANCE INFO	(6 214,00)	(4 756,06)
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		**(447 790,69)**	**(403 261,00)**
PRIMES D'ASSURANCE			
616000	ASSURANCE	(1 280,40)	(1 240,24)
616100	ASS MULTIRISQUE	(40 837,56)	(30 437,31)
616200	ASSURANCES MULTIR	(2 499,96)	(33 714,00)
616300	ASS MAT DE TRANSPORT	(86 049,69)	(79 937,58)
616400	ASS RISQUE D'EXPLOIT	(3 885,84)	(3 099,96)
616500	ASS RESP CIVILE	(13 086,44)	(11 194,68)

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018
TOTAL PRIMES D'ASSURANCE		**(147 639,89)**	**(159 623,77)**
DIVERS			
618100	COTISATIONS	(31 544,62)	(30 242,62)
618300	DOCUMENTATIONS	(13 631,94)	(8 607,06)
618500	FRAIS COLLOQUES ET SEM	(1 419,62)	(151,00)
618810	REPAS TH NON ESAT	(8 741,70)	(6 631,12)
TOTAL DIVERS		**(55 337,88)**	**(45 631,80)**
PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE			
621030	PRIMES STAGIAIRES TH		(164,00)
621039	PRIMES STAGIAIRES EN	(890,00)	(500,00)
621100	INTERIM TRAVAILLEURS		(372,56)
621110	ORG. INTERIM TRAVAIL	(11 135,77)	(14 587,42)
621119	ORG. INTERIM ENCADRE	(587 318,47)	(320 983,99)
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE		**(599 344,24)**	**(336 607,97)**
REMUNERATION INTERM, HONORAIRES			
622600	HONORAIRES	(5 510,00)	(3 931,02)
622630	COMMISSAIRES AUX COM	(26 000,00)	(32 682,13)
622700	FRAIS D'ACTES ET DE	(1 060,74)	(8 336,98)
622800	AUTRES HONORAIRES et	(136 661,84)	(73 735,48)
TOTAL REMUNERATION INTERM, HONORAIRES		**(169 232,58)**	**(118 685,61)**
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES			
623000	FRAIS DE COMMUNICATI	(29 081,58)	(35 651,38)
623100	ANNONCES PUBLICATION	(22 574,70)	(15 954,90)
623400	CADEAUX CLIENTS	(2 062,71)	(3 690,41)
623700	CADEAUX CLIENTS		(2 067,70)
623800	POURBOIRES ET DONS	(785,34)	(483,33)
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		**(54 504,33)**	**(57 847,72)**
TRANSPORTS DE BIENS ET DU PERSONNEL			
624100	TRANSPORT DE BIENS	(3 261,66)	(17 379,66)
624200	TRANSPORT SUR VENTES	(7 126,61)	(10 287,13)
624202	FRAIS TRANSPORTEURS	(11 358,61)	(7 254,15)
624400	FRAIS DE DEPLACEMENT	(56 057,57)	(53 103,32)
624700	TRANSPORT DES USAGER	(2 325,37)	(4 611,77)
TOTAL TRANSPORTS DE BIENS ET DU PERSONNEL		**(80 129,82)**	**(92 636,03)**
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS			
625100	VOYAGES CONGRES HâTE	(116 104,32)	(34 764,79)
625110	IK / PAYES TH	(15 764,11)	(19 233,72)
625119	IK / PAYES ENC	(40 141,21)	(52 831,16)
625120	REMBOURS TRANS. PERS	(7 644,60)	(4 901,75)
625129	REMB. TRANSPORT PERS	(6 106,09)	(5 028,90)
625600	MISSIONS : repas du	(47 823,50)	(48 551,28)
625700	RECEPTION : autres i	(42 681,88)	(20 573,47)
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		**(276 265,71)**	**(185 885,07)**

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS			
626000	FRAIS POSTAUX		(1 259,21)
626300	AFFRANCHISSEMENTS	(171 467,79)	(105 076,19)
626301	AFFRANCHISSEMENT REF	(344 180,79)	(309 379,02)
626500	TELEPHONE	(60 639,20)	(52 479,11)
626510	TELEPHONES PORTABLES	(20 471,49)	(24 842,64)
626520	TELECOPIES		(989,11)
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		**(596 759,27)**	**(494 025,28)**
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES			
627000	SERVICES BANCAIRES	(8 673,77)	(2 506,07)
627200	FRAIS S EMPRUNT	(2 745,25)	(2 745,58)
627500	FRAIS DE BANQUE	(4 236,62)	(3 901,07)
627800	CHARGES/TR ET TS	(10 533,41)	(11 736,19)
627810	FRAIS BANCAIRES AUTR	(10 520,89)	(11 224,81)
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		**(36 709,94)**	**(32 113,72)**
AUTRES SERVICES EXTERIEURS - DIVERS			
628100	BLANCHISSERIE	(34 597,89)	(35 833,70)
628200	REPAS DU PERSONNEL /	(22 733,21)	(24 798,61)
628300	MENAGE	(975,00)	
628400	PRESTATIONS INFORMAT	(275 238,46)	(237 281,79)
628830	AUTRES PRESTATIONS	(175 477,88)	(150 016,58)
TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS - DIVERS		**(509 022,44)**	**(447 930,68)**
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**(6 041 019,80)**	**(5 372 098,47)**
IMPOTS ET TAXES			
AUTRES IMPOTS ET TAXES			
635100	AUTRES IMPâTS	(11 650,61)	(9 116,14)
635120	TAXES FONCIERES	(93 055,72)	(76 081,85)
635130	TAXE	(305,44)	
635400	DROITS TIMBRES ET VI		(568,70)
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		**(105 011,77)**	**(85 766,69)**
IMPOTS ET TAXES SUR REMUNERATIONS			
631119	TAXES S/SALAIRES ENC	(131 517,96)	(84 744,05)
633300	COUT FORMATIONS TH	(279 773,10)	(262 390,93)
633305	FORMATION /CONTRATS AI		(4 820,18)
633309	COUT FORMATION ENC	(112 864,83)	(81 237,15)
633310	FORMATION PROF TH	(137 195,87)	(190 804,30)
633319	FORMATION PROF ENC	(149 784,78)	(156 385,35)
633410	PART EFFORT CONS TH	(18 193,20)	(17 397,89)
633419	PART EFFORT CONS ENC	(28 259,69)	(27 952,32)
TOTAL IMPOTS ET TAXES SUR REMUNERATIONS		**(857 589,43)**	**(825 732,17)**
TOTAL IMPOTS ET TAXES		**(962 601,20)**	**(911 498,86)**
CHARGES DE PERSONNEL			

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018
SALAIRES ET TRAITEMENTS			
641110	SALAIRES TH : PART E	(3 676 238,24)	(3 577 706,51)
641119	SALAIRES ENCADREMENT	(6 068 840,58)	(5 997 322,48)
641210	SALAIRES TH : PART G	(3 586 507,17)	(3 672 406,19)
641310	PRIMES TH	(137 413,31)	(128 911,04)
641319	PRIMES ENC	(141 109,38)	(126 183,99)
641320	SALAIRES	(68 320,56)	
641329	SALAIRES	(27 412,60)	
641410	AVANTAGE EN NATURE T	(88 556,78)	(88 553,40)
641419	AVANTAGE EN NATURE E	(21 786,20)	(22 595,20)
641439	AV.EN NATURE BRUT/VE	(46 033,08)	(44 887,39)
641440	INDEMNITES DIVERSES	(3 042,50)	(8 691,14)
641449	INDEMNITES DIVERSES	(4 976,22)	(2 515,78)
641460	INDEMN STAGES NONS SOUMISES	(1 343,72)	(3 731,78)
641469	INDEMNITES DIVERSES		(305,37)
641470	INDEM CASSE CROUTE TH	(132 979,83)	(134 575,56)
641479	INDEM CASSE CROUTE ENC	(22 395,67)	(27 099,36)
641510	INDEMNITES LICENCIEM	(33 299,50)	(24 324,62)
641519	INDEMNITES LICENCIEM	(109 353,63)	(87 566,99)
641910	PROVISIONS CP SALAIR	(2 860,78)	(272,59)
641919	PROVISIONS CP SALAIR	2 274,93	18 834,63
641920	PROVISIONS PRIMES TH	3 251,00	(78 216,00)
641929	PROVISIONS PRIMES EN	(172,00)	(30 001,00)
643719	INDEMN. DEPART RETRA	(2 143,30)	(24 382,47)
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		**(14 169 259,12)**	**(14 061 414,23)**
CHARGES SOCIALES			
645110	URSSAF TH	(2 185 751,53)	(2 210 186,98)
645119	URSSAF ENCADREMENT	(1 646 667,97)	(1 951 411,14)
645120	TAXES/TRANSPORT TRAV	(35 610,08)	(33 739,17)
645129	TAXES/TRANSPORT ENCA	(66 830,75)	(63 861,96)
645150	REDUCTION FILLON TH	613 400,64	601 093,12
645159	REDUCTION FILLON ENC	256 721,22	273 917,38
645210	RETRAITE ET PREVOYAN	(486 369,14)	(382 722,26)
645219	RETRAITE ET PREVOYAN	(466 582,95)	(412 455,71)
645220	PREVOYANCE TH26	(508,43)	
645229	PREVOYANCE ENC26	(7 274,52)	(6 128,92)
645230	A.G.F.F. TRV		(89 638,65)
645239	A.G.F.F. ENC	(16 512,97)	(91 824,87)
645240	AG2R PREVOY. TH	(55 935,91)	(51 765,25)
645249	AG2R PREVOYANCE	(80 486,34)	(71 504,05)
645310	APICIL TH MUTUELLE	22 241,22	(49 621,51)
645319	RETRAITE ET PREVOYAN	(120 850,98)	(123 981,88)
645410	ASSEDIC TH	(112 629,43)	(104 479,56)
645419	ASSEDIC ENCADREMENTS	(262 574,33)	(260 381,81)
645610	COMITE ENTREPRISE TH	(36 036,90)	(35 025,01)

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018
645619	COMITE ENTREPRISE EN	(83 154,26)	(82 021,70)
645910	CHARGES SOC/CP TH	6 803,70	(242,15)
645919	CHARGES SOC/CP ENC	(11 829,73)	16 112,35
647510	MEDECINE DU TRAVAIL	(69 240,42)	(67 145,13)
647519	MEDECINE DU TRAVAIL	(19 185,57)	(24 881,54)
647610	PART PATRONALE TS-TR	(292 106,40)	(310 788,50)
647619	PART PATRONALE TR-TS	(160 174,06)	(164 164,77)
TOTAL CHARGES SOCIALES		**(5 317 145,89)**	**(5 696 849,67)**
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	(269 421,06)	(273 060,86)
648120		(312,25)	
648129	REMBOURSEMENT ARCIL	(347,27)	
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		**(270 080,58)**	**(273 060,86)**
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		**(19 756 485,59)**	**(20 031 324,76)**
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS			
681110	DOT AMORT LOGICIEL	(25 884,76)	(23 909,66)
681122	DOT AMORTISSEMENT MA	(109 296,61)	(112 110,85)
681123	DOT AMORTISSEMENT MA	(31 364,49)	(30 263,84)
681124	DOT AMORTISSEMENT CO	(104 206,35)	(108 146,35)
681125	DOT AMORTISSEMENT MA	(222 673,91)	(205 122,87)
681126	DOT AMORTISSEMENT MA	(9 884,23)	(15 632,56)
681128	DOT AMORTISSEMENT AG	(145 270,27)	(187 424,92)
TOTAL AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		**(648 580,62)**	**(682 611,05)**
DÉPRÉCIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT			
681740	PROVISIONS CLIENTS D	(397 816,20)	(69 186,16)
TOTAL DÉPRÉCIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		**(397 816,20)**	**(69 186,16)**
PROVISIONS			
681500	DOTATION PROVISION I	(45 699,00)	(64 334,00)
TOTAL PROVISIONS		**(45 699,00)**	**(64 334,00)**
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		**(1 092 095,82)**	**(816 131,21)**
AUTRES CHARGES			
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE			
651000	COTISATIONS	(898,80)	(89,97)
654110	PERTE	(2 500,00)	
654410	CREANCES EXERC ANTE	(1 700,05)	
657000	SUBVENTIONS VERSEES PAR L'ASSOCIATI		(50 000,00)
658000	ECART DE REGLEMENTS	(1 645,41)	(1 564,39)
658100	CHARGES DIVERSES	(619,07)	(2 789,75)
658810	CHARGES DIV GESTION	(321,89)	(14 971,24)
TOTAL CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		**(7 685,22)**	**(69 415,35)**
TOTAL AUTRES CHARGES		**(7 685,22)**	**(69 415,35)**

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS FINANCIERS			
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS			
768010	AUTRE PRODUITS FINAN	2 129,60	1 976,10
TOTAL AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS		**2 129,60**	**1 976,10**
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		**2 129,60**	**1 976,10**
CHARGES FINANCIERES			
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES			
661100	INTERETS D'EMPRUNTS	(46 985,83)	(51 207,23)
665000	ESCOMPTE ACCORDES		(54,29)
TOTAL INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES		**(46 985,83)**	**(51 261,52)**
TOTAL CHARGES FINANCIERES		**(46 985,83)**	**(51 261,52)**

Compte de résultat partie 2

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
PRODUITS EXCEPT. DE GESTION			
770000	PRODUITS EXCEPTIONNE	6 806,66	6 761,72
771000	PRODUITS EXCEPT		2 404,45
771300	DONS, LIBERALITES		400,00
772000	PRODUITS/EXERCICES A	73 735,61	35 491,57
TOTAL PRODUITS EXCEPT. DE GESTION		**80 542,27**	**45 057,74**
PRODUITS EXCEPT. EN CAPITAL			
775200	PRODUITS CESSION ELE	37 308,33	4 766,67
778000	PRODUITS EXCEPT.DIVERS		1 335,00
778800	PRODUITS EXCEP. DIVE	90,00	
TOTAL PRODUITS EXCEPT. EN CAPITAL		**37 398,33**	**6 101,67**
REPRISES PROV. DEPREC. & TRANSF. DE CHARGES			
787500	REPRISE SUR PROVISIO	114 087,39	56 023,52
TOTAL REPRISES PROV. DEPREC. & TRANSF. DE CHARGES		**114 087,39**	**56 023,52**
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		**232 027,99**	**107 182,93**
REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.			
REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.			
789000	REPRISES SUR FONDS D	365 065,55	340 425,26
TOTAL REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.		**365 065,55**	**340 425,26**
TOTAL REPORT RESS. NON UTILISEES EXERCICES ANT.		**365 065,55**	**340 425,26**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
CHARGES EXCEPT. DE GESTION			
671000	CHARGES EXCEPTIONNEL		(483,34)
671200	AMENDES ET PENALITES	(1 027,11)	(1 227,00)
671400	CREANCES DEVENUES IR		(288,00)
671600	AUTRES CHGES EXCEPTI	(4 036,55)	(7 126,52)
671800	CHARGES EXCE. OP. GE	(208,03)	(482,24)
672000	CHARGES/EXERCICES AN	(46 406,28)	(25 390,71)
TOTAL CHARGES EXCEPT. DE GESTION		**(51 677,97)**	**(34 997,81)**
CHARGES EXCETP. EN CAPITAL			
675200	VNC ELEMENTS ACTIF C	(17 719,75)	
678100	SINISTRES ET VOLS		(2 874,00)
TOTAL CHARGES EXCETP. EN CAPITAL		**(17 719,75)**	**(2 874,00)**
DOT. EXCEPT. AUX AMORT. DEPREC. & PROVISIONS			
687510	PROVISIONS PR RISQUE	(54 477,00)	(125 409,18)
TOTAL DOT. EXCEPT. AUX AMORT. DEPREC. & PROVISIONS		**(54 477,00)**	**(125 409,18)**
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		**(123 874,72)**	**(163 280,99)**
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES			
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES			
689400	ENGT A REALISER SUB	(682 831,00)	(377 578,00)

Compte de résultat partie 2

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018
TOTAL ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES		(682 831,00)	(377 578,00)
TOTAL ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECTEES		(682 831,00)	(377 578,00)
RESULTAT			
RESULTAT			
	RESULTAT	161 985,68	219 621,87
TOTAL RESULTAT		161 985,68	219 621,87
TOTAL RESULTAT		161 985,68	219 621,87

Annexes

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	459 254		21 622
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.	2 868 617		258 911
Installations générales, agenc., aménag.	2 045 288		116 452
Matériel de transport	1 327 551		122 193
Matériel de bureau, informatique, mobilier	640 980		53 465
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			81 709
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 284 963**		**632 730**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 805		
Autres titres immobilisés	113 619		
Prêts et autres immobilisations financières	203 713		12 435
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**319 137**		**12 435**
TOTAL GENERAL	**11 063 355**		**666 786**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			480 876	
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.			3 127 528	
Installations générales, agencements divers			2 161 740	
Matériel de transport		124 750	1 324 995	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			694 444	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			81 709	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**124 750**	**10 792 943**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 805	
Autres titres immobilisés			113 619	
Prêts et autres immobilisations financières		1 000	215 148	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**1 000**	**330 572**	
TOTAL GENERAL		**125 750**	**11 604 391**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	144 079	25 885		169 964
Terrains				
Constructions sur sol propre	621 684	70 200		691 885
Constructions sur sol d'autrui	345 839	34 006		379 845
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 132 809	232 558	28 270	2 337 097
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 334 011	145 270		1 479 281
Matériel de transport	1 104 920	99 413	97 946	1 106 387
Matériel de bureau et informatique, mobilier	559 842	41 249		601 090
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 099 105**	**622 697**	**126 217**	**6 595 585**
TOTAL GENERAL	**6 243 184**	**648 581**	**126 217**	**6 765 549**

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	589 652	45 699	52 026	583 325
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	192 115	54 477	114 087	132 505
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**781 767**	**100 176**	**166 113**	**715 830**
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	213 344	397 816	14 021	597 140
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**213 344**	**397 816**	**14 021**	**597 140**
TOTAL GENERAL	**995 111**	**497 992**	**180 134**	**1 312 970**

Dotations et reprises d'exploitation	397 816	14 020
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	100 176	166 113

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	2 170	2 170	
Autres immobilisations financières	212 978	1	212 977
Clients douteux ou litigieux	477 423	477 423	
Autres créances clients	2 969 764	2 969 764	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	644	644	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 644	1 644	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	54 315	54 315	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	875 835	875 835	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	617 099	617 099	
Charges constatées d'avance	114 267	114 267	
TOTAL GENERAL	**5 326 139**	**5 113 162**	**212 977**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 190		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
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	1 755 439	179 321	954 822	621 296
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 134 859	1 134 859		
Personnel et comptes rattachés	2 216 994	2 216 994		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 392 104	1 392 104		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	138 026	138 026		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	41 479	41 479		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	153 810	153 810		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	333 513	333 513		
TOTAL GENERAL	**7 166 223**	**5 590 105**	**954 822**	**621 296**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	176 205			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
418000	FACTURES A ETABLIR	8 500,00		8 500,00
438700	SUBROGATION SS	-15 550,45	-51 241,53	35 691,08
438710	REMBOURSEMENT ARCIL		14 527,62	-14 527,62
TOTAL		**-7 050,45**	**-36 713,91**	**29 663,46**
TOTAL		**-7 050,45**	**-36 713,91**	**29 663,46**
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418000	FACTURES A ETABLIR	8 500,00		8 500,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**8 500,00**		**8 500,00**
AUTRES CREANCES				
438700	SUBROGATION SS	-15 550,45	-51 241,53	35 691,08
438710	REMBOURSEMENT ARCIL		14 527,62	-14 527,62
438720	SUBROGATION AG2R	-30,93	-13 676,53	13 645,60
TOTAL AUTRES CREANCES		**-15 581,38**	**-50 390,44**	**34 809,06**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**-7 081,38**	**-50 390,44**	**43 309,06**

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTERETS COURUS	3 882,71	4 231,03	-348,32
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**3 882,71**	**4 231,03**	**-348,32**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408000	FOURNISSEURS FACTURE	150 922,57	169 543,21	-18 620,64
408100	FOURNISSEURS FACTURES		420,61	-420,61
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**150 922,57**	**169 963,82**	**-19 041,25**
AUTRES DETTES				
468600	AUTRES CHARGS A PAYE	1 099,92		1 099,92
468610	AUTRES CHARGES A PAY	8 222,78	4 957,48	3 265,30
TOTAL AUTRES DETTES		**9 322,70**	**4 957,48**	**4 365,22**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428210	CONGES A PAYER TH	259 423,27	256 562,49	2 860,78
428219	CONGES A PAYES ENC	529 179,49	531 454,42	-2 274,93
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	326 168,00	286 421,00	39 747,00
438000	FORMATION PROF CONTI	156 615,27	172 822,36	-16 207,09
438100	AIDE A LA CONSTRUCTI	46 452,89	48 585,89	-2 133,00
438210	PROVISIONS CHARGES/C	91 467,01	90 664,54	802,47
438219	PROVISIONS CHARGES/C	298 114,11	293 890,55	4 223,56
448000	COTOREP : GARANTIE D	-707 492,23	-703 810,83	-3 681,40
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**999 927,81**	**976 590,42**	**23 337,39**
TOTAL CHARGES A PAYER		**1 164 055,79**	**1 155 742,75**	**8 313,04**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES COMPTABILISE	114 266,63	64 521,57	49 745,06
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**114 266,63**	**64 521,57**	**49 745,06**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D'A	-333 513,08	-146 861,08	-186 652,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-333 513,08**	**-146 861,08**	**-186 652,00**

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Provisions pour risques et charges	54 477	687510
Charges sur exercices antérieurs	46 406	672000
Divers (créances irréc, autres charges excepti.)	5 272	(671200/671600)
VNC sur cession d'actif	17 720	675200
TOTAL	**123 875**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise sur provisions	114 087	787500
Produits sur exercices antérieurs	73 736	772000
Produits cession d'actif	37 308	775200
Divers (dons, régul diverses)	6 897	(770000/778300)
TOTAL	**232 028**	

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
AMORTISSEMENTS					
REDEVANCES PAYEES					
Exercice en cours			160 479		160 479
TOTAL			**160 479**		**160 479**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			152 407		152 407
A plus d'un an et moins de 5 ans			100 531		100 531
TOTAL			**252 938**		**252 938**

Engagements hors bilan

Rubriques		Montant hors bilan
Autres engagements donnés		**2 335 932**
Engagements de crédit-bail mobilier	252 938	
Engagements sur part BFCC	40 005	
Garanties diverses sur emprunts	1 742 989	
Hypothèque immobilière	300 000	
	TOTAL	**2 335 932**

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	29	
Agents de maîtrise et techniciens	199	
Employés	702	
TOTAL	**930**	

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 31/12/2019 dont le total est de 14 683 425 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 161 986 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16 avril 2020 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 28 décembre 2018 (ce dernier ayant remplacé 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 2019.

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 1.2%.

Les travailleurs handicapés ne sont pas retenus dans la provision étant donné le turn-over observé.
Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2019 s'élève à 637 474 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 54 149 euros.
L'association a comptabilisé un engagement en matière de départ à la retraite à fin 2019 de 583 325 euros au passif du bilan.

Faits significatifs de l'exercice

A l'issue du CPOM 2013-2017 conclu entre l'Association Messidor et l'ARS en date du 20 juin2013, de l'avenant de prorogation N°1 du 16 avril 2018, de l'avenant de prorogation N°2 du 27 mai 2019, a été signé en date du 18 décembre 2019 un nouveau CPOM avec l'ARS Auvergne-Rhône-Alpes pour les années 2020 à 2024 inclus.

Evènements post-clôture

La crise sanitaire mondiale provoquée par le coronavirus appelé COVID-19 impacte l'association depuis mars 2020. Suite aux mesures annoncées par le gouvernement, l'association a décalé le paiement des charges sociales et a eu recours au chômage partiel. Les différentes activités de l'association ont repris courant mai 2020. L'association a par ailleurs demandé et obtenu un prêt garanti par l'Etat à hauteur de 1.5M€.
Les présents comptes annuels ont été établis sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19. Les éléments connus à ce jour ne remettent pas en cause les comptes au 31 décembre 2019 tels qu'ils ont été établis et la continuité d'exploitation de l'association.

Régles et méthodes comptables

Fonds dédiés

Les fonds dédiés au 31/12/2019 incluent 129 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 129 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

	2019	2018
Recettes commerciales	14 949 K€	14 479 K€
Recettes sociales	12 810 K€	12 650 K€
Autres recettes	1 902 K€	1 807 K€
Total recettes d'exploitation	29 661 K€	28 936 K€

Les recettes sociales incluent à hauteur de 7 159 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	**2019**	**2018**
BFCC ESAT 69	512001	3 992 899.06	4 122 150.81
BFCC EA69	512002	7 938 031.95	6 643 505.92
BFCC EA69	512012	1 254 550.87	1 115 496.27
BFCC ESAT 38	512038	6 988 000.19	5 952 449.90
BFCC EA 38	512039	- 1 004 771.77	- 942 033.19
BFCC EA 26	512063	5 068 716.06	4 140 537.68
BFCC Assoc	512003	-26 712 258.54	- 22 969 408.32
BFCC EA 74	512073	2 141 996.04	1 976 228.10
BFCC ESAT 42	512042	38 550.63	71 701.45
BFCC EA 42	512043	921 346.43	765 152.81
BFCC ESAT 26	512061	- 1 992 188.17	- 2 013 263.63
BFCC ESAT 74	512074	4 158 206.83	3 456 325.14
BFCC ESAT 17	512117	-5.71	-5.71
BFCC Fusionné 512000		**2 793 073.87**	**2 318 837.23**

Régles et méthodes comptables

CM ESAT 17	512171	62 390.57	14 578.30
CM EA69	512302	15 776.15	32 610.47
CM SAIN BEL	512313	60 079.38	42 763.10
CM Prévert	512314	56 886.30	56 799.83
CM ESAT 26	512361	108 206.00	75 934.81
CM ESAT 26	512362	16 862.62	72 938.35
CM EA 26	512363	93 963.66	136 805.94
CM ESAT 38	512380	29 796.06	40 501.46
CM ESAT 38	512381	293 332.92	233 076.68
CM EA 38	512381	154 231.80	66 896.66
CM ESAT 42	512421	192 167.11	120 800.66
CM EA 42	512423	236 236.52	138 094.61
CM ESAT 74	512741	252 731.40	215 299.73
CM EA 74	512743	114 963.63	45 398.35
CM Asso	512303	6 109.45	37 407.48
CM Asso	512304	213.62	212.55
CM Rhodia	512312	72 898.74	38 499.30
CM Fusionné 512300		**1 766 845.93**	**1 368 618.28**

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 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	5 057 721	161 986		5 219 706
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	1 622 523			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	9 572 474		(833 967)	10 406 441
Report à nouveau	(6 403 077)		614 345	(7 017 422)
Résultat de l'exercice	219 622	161 986	219 622	161 986
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	**5 832 143**	**161 986**		**5 994 129**

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		490 098	682 831	365 065	807 864
TOTAL GENERAL		**490 098**	**682 831**	**365 065**	**807 864**

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 2019
Association Messidor
163 boulevard des Etats-Unis - 69008 Lyon
Ce rapport contient 24 pages
Référence : CG/VM

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

163 boulevard des Etats-Unis - 69008 Lyon

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de l'association Messidor,

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 16 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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 compte.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 10 juillet 2020

KPMG S.A.



Signature numérique de Jean-Marie Besson
Date : 2020.07.10 17:10:13 +02'00'

Jean-Marie Besson
Commissaire aux comptes

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	271 863	169 964	101 899	106 162
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	1 071 730	2 029 259	2 133 465
Installations techniques, matériel, outillage	3 127 528	2 337 097	790 431	735 808
Autres immobilisations corporelles	4 181 179	3 186 758	994 422	1 015 047
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	81 709		81 709	
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	113 619
Prêts	2 170		2 170	(1 020)
Autres immobilisations financières	212 978		212 978	204 733
ACTIF IMMOBILISE	**11 604 391**	**6 765 549**	**4 838 842**	**4 820 170**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	115 297		115 297	118 452
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	726		726	300
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 447 187	597 140	2 850 047	3 129 448
Autres créances	1 549 123		1 549 123	1 347 150
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	5 215 123		5 215 123	4 286 066
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	114 267		114 267	64 522
ACTIF CIRCULANT	**10 441 722**	**597 140**	**9 844 582**	**8 945 937**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**22 046 113**	**7 362 689**	**14 683 425**	**13 766 108**

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 447 532	2 447 532
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	10 094 399	9 258 495
Report à nouveau		
Report à nouveau	(7 019 359)	(6 403 077)
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)	161 986	219 622
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS ASSOCIATIFS	**5 994 129**	**5 832 143**
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	132 505	192 115
Provisions pour charges	583 325	589 652
PROVISIONS	**715 830**	**781 767**
FONDS DEDIES		
Sur subvention de fonctionnement	807 864	490 098
Sur autres ressources		
FONDS DEDIES	**807 864**	**490 098**
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 755 439	1 931 644
Emprunts et dettes financières divers		
Avances Accomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 134 653	920 966
Dettes fiscales et sociales	3 788 188	3 616 200
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		37 331
Autres dettes	153 810	9 097
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	333 513	146 861
DETTES	**7 165 602**	**6 662 099**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**14 683 425**	**13 766 108**

Compte de résultat (1/2)

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
PRODUCTION D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens	(2 614)	(2 477)
Production vendue de services	14 951 724	14 481 925
MONTANT NET PRODUITS EXPLOITS D'EXPLOITATION	**14 949 111**	**14 479 448**
Production stockée		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	5 651 726	5 500 080
Subventions d'exploitation et participations	1 392 277	1 250 399
Reprises sur Amortissements, dépréciations et provisions	66 047	26 112
Transferts de charges	7 595 721	7 632 922
Autres produits	6 210	46 739
PRODUITS D'EXPLOITATION	**29 661 090**	**28 935 700**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	145	
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières, autres approvisionnements	1 374 005	1 414 359
Variation de stock (matières premières, approvisionnements)	10 598	(41 286)
Autres achats et charges externes	6 041 020	5 372 098
Impôts, taxes et versements assimilés	962 601	911 499
Salaires et traitements	14 169 259	14 061 414
Charges sociales	5 587 226	5 969 911
Autres charges de personnel		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	648 581	682 611
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	397 816	69 186
Dotations aux provisions pour risques et charges	45 699	64 334
Autres charges	7 685	69 415
CHARGES D'EXPLOITATION	**29 244 636**	**28 573 542**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**416 454**	**362 158**
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN		
Excédent attribué ou déficit transféré		
Déficit supporté ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 130	1 976
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**2 130**	**1 976**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	46 986	51 262
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**46 986**	**51 262**
RESULTAT FINANCIER	**(44 856)**	**(49 285)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**371 598**	**312 873**

Compte de résultat (2/2)

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS EXCETIONNELS		
Sur opérations de gestion	80 542	45 058
Sur opérations en capital	37 398	6 102
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	114 087	56 024
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**232 028**	**107 183**
CHARGES EXCEPTIONELLES		
Sur opérations de gestion	51 678	34 998
Sur opérations en capital	17 720	2 874
Dotations aux amortissements, dépréciation et provisions	54 477	125 409
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**123 875**	**163 281**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**108 153**	**(56 098)**
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**29 895 248**	**29 044 859**
TOTAL DES CHARGES	**29 415 497**	**28 788 084**
SOLDE INTERMEDIAIRES	**479 751**	**256 775**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	365 066	340 425
- Engagements à réaliser sur resources affectuées	682 831	377 578
EXCEDENT OU DEFICIT	**161 986**	**219 622**

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 31/12/2019 dont le total est de 14 683 425 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 161 986 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16 avril 2020 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 28 décembre 2018 (ce dernier ayant remplacé 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 2019.

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 1.2%.

Les travailleurs handicapés ne sont pas retenus dans la provision étant donné le turn-over observé.
Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2019 s'élève à 637 474 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 54 149 euros.
L'association a comptabilisé un engagement en matière de départ à la retraite à fin 2019 de 583 325 euros au passif du bilan.

Faits significatifs de l'exercice

A l'issue du CPOM 2013-2017 conclu entre l'Association Messidor et l'ARS en date du 20 juin2013, de l'avenant de prorogation N°1 du 16 avril 2018, de l'avenant de prorogation N°2 du 27 mai 2019, a été signé en date du 18 décembre 2019 un nouveau CPOM avec l'ARS Auvergne-Rhône-Alpes pour les années 2020 à 2024 inclus.

Evènements post-clôture

La crise sanitaire mondiale provoquée par le coronavirus appelé COVID-19 impacte l'association depuis mars 2020. Suite aux mesures annoncées par le gouvernement, l'association a décalé le paiement des charges sociales et a eu recours au chômage partiel. Les différentes activités de l'association ont repris courant mai 2020. L'association a par ailleurs demandé et obtenu un prêt garanti par l'Etat à hauteur de 1.5M€.
Les présents comptes annuels ont été établis sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19. Les éléments connus à ce jour ne remettent pas en cause les comptes au 31 décembre 2019 tels qu'ils ont été établis et la continuité d'exploitation de l'association.

Régles et méthodes comptables

Fonds dédiés

Les fonds dédiés au 31/12/2019 incluent 129 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 129 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

	2019	2018
Recettes commerciales	14 949 K€	14 479 K€
Recettes sociales	12 810 K€	12 650 K€
Autres recettes	1 902 K€	1 807 K€
Total recettes d'exploitation	29 661 K€	28 936 K€

Les recettes sociales incluent à hauteur de 7 159 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	**2019**	**2018**
BFCC ESAT 69	512001	3 992 899.06	4 122 150.81
BFCC EA69	512002	7 938 031.95	6 643 505.92
BFCC EA69	512012	1 254 550.87	1 115 496.27
BFCC ESAT 38	512038	6 988 000.19	5 952 449.90
BFCC EA 38	512039	- 1 004 771.77	- 942 033.19
BFCC EA 26	512063	5 068 716.06	4 140 537.68
BFCC Assoc	512003	-26 712 258.54	- 22 969 408.32
BFCC EA 74	512073	2 141 996.04	1 976 228.10
BFCC ESAT 42	512042	38 550.63	71 701.45
BFCC EA 42	512043	921 346.43	765 152.81
BFCC ESAT 26	512061	- 1 992 188.17	- 2 013 263.63
BFCC ESAT 74	512074	4 158 206.83	3 456 325.14
BFCC ESAT 17	512117	-5.71	-5.71
BFCC Fusionné 512000		**2 793 073.87**	**2 318 837.23**

Régles et méthodes comptables

CM ESAT 17	512171	62 390.57	14 578.30
CM EA69	512302	15 776.15	32 610.47
CM SAIN BEL	512313	60 079.38	42 763.10
CM Prévert	512314	56 886.30	56 799.83
CM ESAT 26	512361	108 206.00	75 934.81
CM ESAT 26	512362	16 862.62	72 938.35
CM EA 26	512363	93 963.66	136 805.94
CM ESAT 38	512380	29 796.06	40 501.46
CM ESAT 38	512381	293 332.92	233 076.68
CM EA 38	512381	154 231.80	66 896.66
CM ESAT 42	512421	192 167.11	120 800.66
CM EA 42	512423	236 236.52	138 094.61
CM ESAT 74	512741	252 731.40	215 299.73
CM EA 74	512743	114 963.63	45 398.35
CM Asso	512303	6 109.45	37 407.48
CM Asso	512304	213.62	212.55
CM Rhodia	512312	72 898.74	38 499.30
CM Fusionné 512300		**1 766 845.93**	**1 368 618.28**

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	459 254		21 622
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.	2 868 617		258 911
Installations générales, agenc., aménag.	2 045 288		116 452
Matériel de transport	1 327 551		122 193
Matériel de bureau, informatique, mobilier	640 980		53 465
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			81 709
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 284 963**		**632 730**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 805		
Autres titres immobilisés	113 619		
Prêts et autres immobilisations financières	203 713		12 435
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**319 137**		**12 435**
TOTAL GENERAL	**11 063 355**		**666 786**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			480 876	
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.			3 127 528	
Installations générales, agencements divers			2 161 740	
Matériel de transport		124 750	1 324 995	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			694 444	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			81 709	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**124 750**	**10 792 943**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 805	
Autres titres immobilisés			113 619	
Prêts et autres immobilisations financières		1 000	215 148	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**1 000**	**330 572**	
TOTAL GENERAL		**125 750**	**11 604 391**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	144 079	25 885		169 964
Terrains				
Constructions sur sol propre	621 684	70 200		691 885
Constructions sur sol d'autrui	345 839	34 006		379 845
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 132 809	232 558	28 270	2 337 097
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 334 011	145 270		1 479 281
Matériel de transport	1 104 920	99 413	97 946	1 106 387
Matériel de bureau et informatique, mobilier	559 842	41 249		601 090
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 099 105**	**622 697**	**126 217**	**6 595 585**
TOTAL GENERAL	**6 243 184**	**648 581**	**126 217**	**6 765 549**

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	589 652	45 699	52 026	583 325
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	192 115	54 477	114 087	132 505
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**781 767**	**100 176**	**166 113**	**715 830**
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	213 344	397 816	14 021	597 140
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**213 344**	**397 816**	**14 021**	**597 140**
TOTAL GENERAL	**995 111**	**497 992**	**180 134**	**1 312 970**

Dotations et reprises d'exploitation	397 816	14 020
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	100 176	166 113

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	2 170	2 170	
Autres immobilisations financières	212 978	1	212 977
Clients douteux ou litigieux	477 423	477 423	
Autres créances clients	2 969 764	2 969 764	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	644	644	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 644	1 644	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	54 315	54 315	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	875 835	875 835	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	617 099	617 099	
Charges constatées d'avance	114 267	114 267	
TOTAL GENERAL	**5 326 139**	**5 113 162**	**212 977**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 190		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
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	1 755 439	179 321	954 822	621 296
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 134 859	1 134 859		
Personnel et comptes rattachés	2 216 994	2 216 994		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 392 104	1 392 104		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	138 026	138 026		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	41 479	41 479		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	153 810	153 810		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	333 513	333 513		
TOTAL GENERAL	**7 166 223**	**5 590 105**	**954 822**	**621 296**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	176 205			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
418000	FACTURES A ETABLIR	8 500,00		8 500,00
438700	SUBROGATION SS	-15 550,45	-51 241,53	35 691,08
438710	REMBOURSEMENT ARCIL		14 527,62	-14 527,62
TOTAL		**-7 050,45**	**-36 713,91**	**29 663,46**
TOTAL		**-7 050,45**	**-36 713,91**	**29 663,46**
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418000	FACTURES A ETABLIR	8 500,00		8 500,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**8 500,00**		**8 500,00**
AUTRES CREANCES				
438700	SUBROGATION SS	-15 550,45	-51 241,53	35 691,08
438710	REMBOURSEMENT ARCIL		14 527,62	-14 527,62
438720	SUBROGATION AG2R	-30,93	-13 676,53	13 645,60
TOTAL AUTRES CREANCES		**-15 581,38**	**-50 390,44**	**34 809,06**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**-7 081,38**	**-50 390,44**	**43 309,06**

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTERETS COURUS	3 882,71	4 231,03	-348,32
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**3 882,71**	**4 231,03**	**-348,32**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408000	FOURNISSEURS FACTURE	150 922,57	169 543,21	-18 620,64
408100	FOURNISSEURS FACTURES		420,61	-420,61
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**150 922,57**	**169 963,82**	**-19 041,25**
AUTRES DETTES				
468600	AUTRES CHARGS A PAYE	1 099,92		1 099,92
468610	AUTRES CHARGES A PAY	8 222,78	4 957,48	3 265,30
TOTAL AUTRES DETTES		**9 322,70**	**4 957,48**	**4 365,22**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428210	CONGES A PAYER TH	259 423,27	256 562,49	2 860,78
428219	CONGES A PAYES ENC	529 179,49	531 454,42	-2 274,93
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	326 168,00	286 421,00	39 747,00
438000	FORMATION PROF CONTI	156 615,27	172 822,36	-16 207,09
438100	AIDE A LA CONSTRUCTI	46 452,89	48 585,89	-2 133,00
438210	PROVISIONS CHARGES/C	91 467,01	90 664,54	802,47
438219	PROVISIONS CHARGES/C	298 114,11	293 890,55	4 223,56
448000	COTOREP : GARANTIE D	-707 492,23	-703 810,83	-3 681,40
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**999 927,81**	**976 590,42**	**23 337,39**
TOTAL CHARGES A PAYER		**1 164 055,79**	**1 155 742,75**	**8 313,04**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES COMPTABILISE	114 266,63	64 521,57	49 745,06
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**114 266,63**	**64 521,57**	**49 745,06**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D'A	-333 513,08	-146 861,08	-186 652,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-333 513,08**	**-146 861,08**	**-186 652,00**

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Provisions pour risques et charges	54 477	687510
Charges sur exercices antérieurs	46 406	672000
Divers (créances irréc, autres charges excepti.)	5 272	(671200/671600)
VNC sur cession d'actif	17 720	675200
TOTAL	**123 875**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise sur provisions	114 087	787500
Produits sur exercices antérieurs	73 736	772000
Produits cession d'actif	37 308	775200
Divers (dons, régul diverses)	6 897	(770000/778300)
TOTAL	**232 028**	

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
AMORTISSEMENTS					
REDEVANCES PAYEES					
Exercice en cours			160 479		160 479
TOTAL			**160 479**		**160 479**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			152 407		152 407
A plus d'un an et moins de 5 ans			100 531		100 531
TOTAL			**252 938**		**252 938**

Engagements hors bilan

Rubriques		Montant hors bilan
Autres engagements donnés		**2 335 932**
Engagements de crédit-bail mobilier	252 938	
Engagements sur part BFCC	40 005	
Garanties diverses sur emprunts	1 742 989	
Hypothèque immobilière	300 000	
	TOTAL	**2 335 932**

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	29	
Agents de maîtrise et techniciens	199	
Employés	702	
TOTAL	**930**	

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	5 057 721	161 986		5 219 706
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	1 622 523			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	9 572 474		(833 967)	10 406 441
Report à nouveau	(6 403 077)		614 345	(7 017 422)
Résultat de l'exercice	219 622	161 986	219 622	161 986
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	**5 832 143**	**161 986**		**5 994 129**

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		490 098	682 831	365 065	807 864
TOTAL GENERAL		**490 098**	**682 831**	**365 065**	**807 864**

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					