ASSOCIATION MESSIDOR

163 Boulevard des Etats-Unis

69008 LYON

Comptes au 31/12/2020

- 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 — 23

ANNEXE

Immobilisations — 25
Amortissements — 26
Provisions et dépréciations — 27
Créances et dettes — 28
Charges et produits constatés d'avance — 29
Charges et produits exceptionnels — 30
Engagements de crédit-bail — 31
Engagements hors bilan — 32
Effectif moyen — 33
Régles et méthodes comptables — 34

Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Dotations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	287 931	201 968	85 962	101 899
Autres immobilisations incorporelles	209 013		209 013	209 013
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	301 538		301 538	301 538
Constructions	3 109 669	1 171 863	1 937 806	2 029 259
Installations tech., matériel et outillage industriels	3 291 417	2 564 885	726 532	790 431
Autres immobilisations corporelles	4 394 751	3 390 053	1 004 698	994 422
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	144 214		144 214	81 709
Biens reçus par legs ou donations destinés à etre cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	1 805		1 805	1 805
Autres titres immobilisés	113 619		113 619	113 619
Prêts	(472)		(472)	2 170
Autres	211 978		211 978	212 978
Total I	**12 065 462**	**7 328 769**	**4 736 693**	**4 838 842**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	96 417		96 417	115 297
Avances et acomptes versés sur commandes	7 440		7 440	726
CREANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 332 472	720 237	2 612 235	2 850 047
Créances reçus par legs ou donations				
Autres	2 073 152		2 073 152	1 549 123
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 492 540		7 492 540	5 215 123
Charges constatées d'avance	70 726		70 726	114 267
Total II	**13 072 747**	**720 237**	**12 352 509**	**9 844 582**
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**25 138 209**	**8 049 007**	**17 089 202**	**14 683 425**

Bilan Passif

PASSIF	31/12/2020	31/12/2019
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		655 994
Fonds propres complémentaires		1 012 708
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		778 830
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	11 141 950	10 408 378
Report à nouveau	(5 147 821)	(7 023 767)
Excédent ou déficit de l'exercice	477 359	161 986
Situation nette (sous total)	6 471 488	5 994 129
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**6 471 488**	**5 994 129**
FONDS REPORTES ET DIDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiées	836 856	807 864
Total II	**836 856**	**807 864**
PROVISIONS		
Provisions pour risques	202 897	132 505
Provisions pour charges	666 819	583 325
Total III	**869 716**	**715 830**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 159 649	1 751 556
Emprunts et dettes financières divers	3 067	3 883
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés	1 132 058	1 134 653
Dettes des legs ou dotations		
Dettes fiscales et sociales	4 078 479	3 788 188
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	165	
Autres dettes	299 712	153 810
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	238 013	333 513
Total IV	**8 911 143**	**7 165 602**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**17 089 202**	**14 683 425**

Compte de résultat (1/2)

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
PRODUCTION D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 587	2 860
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	11 736 143	14 949 111
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	7 097 869	7 044 003
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur Amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges	9 134 394	8 026 833
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	12 936	3 350
Total I	**27 983 928**	**30 026 156**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	903 920	1 373 478
Variation de stock	12 207	10 598
Autres achats et charges externes	5 413 956	6 041 692
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	757 752	962 601
Salaires et traitements	13 933 453	14 439 340
Charges sociales (et autres charges de personnel)	5 055 681	5 317 146
Dotations aux amortissements sur immobilisations	837 932	1 046 397
Dotations aux provisions	100 593	45 699
Reports en fonds dédiés	569 143	682 831
Autres charges	8 943	7 685
Total II	**27 593 580**	**29 927 467**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**390 348**	**98 689**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	259	
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 590	2 130
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	**1 849**	**2 130**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	33 171	46 986
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	**33 171**	**46 986**
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**(31 321)**	**(44 856)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**359 027**	**53 832**

Compte de résultat (2/2)

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS EXCEPTIONNEL		
Sur opérations de gestion	302 265	80 542
Sur opérations en capital	63 743	37 398
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	27 668	114 087
Total V	**393 676**	**232 028**
CHARGES EXCEPTIONELLES		
Sur opérations de gestion	115 084	51 678
Sur opérations en capital	62 199	17 720
Dotations aux amortissements, dépréciation et provisions	98 060	54 477
Total VI	**275 343**	**123 875**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**118 332**	**108 153**
Participation des salariés aux resultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	**28 379 453**	**30 260 313**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**27 902 094**	**30 098 328**
EXCEDENT OU DEFICIT	**477 359**	**161 986**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détail des comptes

Comptes d'actif

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Concessions, brevets, licences marques et logiciel			
205000	LICENCE D EXPLOITATION	287 930,72	271 862,92
280500	AMORTISSEMENT LICENCES	(201 968,41)	(169 963,88)
TOTAL Concessions, brevets, licences marques et logiciel		**85 962,31**	**101 899,04**
Autres immobilisations incorporelles			
208000	AUTRES IMMOBILISAT. INCORPORELLES	209 013,19	209 013,19
TOTAL Autres immobilisations incorporelles		**209 013,19**	**209 013,19**
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**294 975,50**	**310 912,23**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
211000	TERRAINS	301 538,04	301 538,04
TOTAL Terrains		**301 538,04**	**301 538,04**
Constructions			
213000	CONSTRUCTION/SOL PROPRE	2 105 581,67	2 096 901,67
214100	CONSTRUCTION /SOL AUTRUI	1 004 087,12	1 004 087,12
281300	AMORTISSEMENT CONSTRUCTIO	(760 919,50)	(691 884,58)
281400	AMORTISSEMENT CONSTRUCTIO	(410 943,29)	(379 845,37)
TOTAL Constructions		**1 937 806,00**	**2 029 258,84**
Install. tech., matériel et outillage industriels			
215000	MATERIEL,OUTILLAGE MATER	3 289 784,01	3 127 528,22
215700	MATERIEL, OUTILLAGE	1 632,92	
281500	AMORTISSEMENT MAT ET OUTI	(2 564 885,14)	(2 337 097,22)
TOTAL Install. tech., matériel et outillage industriels		**726 531,79**	**790 431,00**
Autres immobilisations corporelles			
218100	AGENCEMENT AMENAGEMENT	2 360 292,63	2 161 740,06
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	1 324 963,30	1 324 995,00
218300	MATERIEL INFORMATIQUE	488 462,18	474 539,96
218310	MAT ET MOBILIER BUREAU	221 032,85	219 904,32
281810	AMORTISSEMENT AGENCEMENT	(1 610 781,10)	(1 479 281,04)
281820	AMORTISSEMENT MAT TRANSPO	(1 153 014,36)	(1 106 386,55)
281830	AMORTISSEMENT MAT INFORMA	(430 715,40)	(414 362,85)
281831	AMORT MAT MOB BUREAU	(195 542,22)	(186 727,40)
TOTAL Autres immobilisations corporelles		**1 004 697,88**	**994 421,50**
Avances et acomptes			
238000	IMMOBILISATION EN COURS	144 214,03	81 708,86
TOTAL Avances et acomptes		**144 214,03**	**81 708,86**
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**4 114 787,74**	**4 197 358,24**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations et créances rattachées			
266000	PARTS AVANT-APRES/CHORUS	15,24	15,24
266100	PARTS SCI CALADOR	990,00	990,00

Comptes d'actif

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019
266200	PARTS SCI LEONARD	400,00	400,00
266300	PARTS SOCIAL SELINS	400,00	400,00
TOTAL Participations et créances rattachées		**1 805,24**	**1 805,24**
Autres titres immobilisés			
271007	PART BFCC 92-69	(682,69)	(682,69)
271690	PART BFCC ET COOPAMAT	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 immobilisés		**113 618,73**	**113 618,73**
Prêts			
274300	PRETS AU PERSONNEL	(471,98)	2 170,18
TOTAL Prêts		**(471,98)**	**2 170,18**
Autres			
275000	DEPÂTS ET CAUTIONNEMENT	161 538,31	162 538,31
275600	PART BFCC S CAUTION	43 523,00	43 523,00
275690	FONDS GARANTIE MUTL	6 916,53	6 916,53
TOTAL Autres		**211 977,84**	**212 977,84**
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**326 929,83**	**330 571,99**
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
311000	STOCK MATIERES PREMI	7 682,81	9 702,44
311010	STOCK ALIMENTAIRE RE	23 918,60	36 630,98
311030	STOCK NETTOYAGE	21 632,09	17 354,23
311060	STOCK BUREAUTIQUE	23 055,52	25 967,21
311080	STOCK ESPACES VERTS	6 115,71	5 614,30
321200	STOCKS U.R	3 389,78	2 311,93
321410	STOCK NON ALIM RESTO	8 840,27	6 409,10
321440	STOCK FOURNIT EPI		10 080,90
322200	STOCK PRODUITS ENTRETIEN	1 782,08	1 226,02
TOTAL Stocks et en-cours		**96 416,86**	**115 297,11**
Avances et acomptes versés sur commandes			
409100	FRNS AVANCE/COMMANDE	7 439,75	725,60
TOTAL Avances et acomptes versés sur commandes		**7 439,75**	**725,60**
TOTAL ACTIF CIRCULANT		**103 856,61**	**116 022,71**
CREANCES			
Créances clients, usagers et comptes rattachés			
411000	CLIENTS	2 866 392,40	2 961 263,60
416000	CLIENTS DOUTEUX	466 079,84	477 422,91
418000	FACTURES A ETABLIR		8 500,00
491000	PROVISION CLIENTS	(720 237,35)	(597 139,88)
TOTAL Créances clients, usagers et comptes rattachés		**2 612 234,89**	**2 850 046,63**

Comptes d'actif

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019
Autres			
403000	EFFETS A PAYER	808,74	635,60
409600	FOURN EMBALLAGES A RENDRE	(206,11)	(206,11)
409700	AVOIR A RECEVOIR		1 888,18
425000	ACOMPTES ET PRIMES	580,00	230,00
437400	APICIL		1 644,16
438710	REMBOURSEMENT ARCIL 40%	33 887,10	
441000	ETAT - SUBVENTION À RECEVOIR		136 000,00
441700	SUBVENTION FONCTION	59 753,31	25 614,73
441710	SUBVENTION FONCTIONN		6 727,76
443000	ETAT OPERATIONS PARTICULIERES	35 141,27	
445620	TVA/IMMOBILISATION	3 865,23	11 098,42
445660	TVA/AUTRES BIENS ET SERVI	26 624,54	39 827,95
445661	TVA DEDUCTIBLE/ENCAISSEME	956,54	3 369,43
445710	TVA COLLECTEE 10%		19,55
445860	TVA/FC NON PARVENUE	619,57	
445870	TVA S/FC A ETABLIR	307,00	
448000	COTOREP : GARANTIE D	1 265 927,70	707 492,23
467100	DEBITEURS DIVERS	44 908,55	43 602,29
467110	DEBITEUR SCI CALADOR	271 091,70	16 500,00
467120	DEBITEUR ASSOC. ISATIS	1 000,00	1 000,00
467130	DEBITEUR DIVERS	23 571,24	26 288,83
467140	AG2R LA MONDIALE	23 269,14	22 622,27
467150	ASSOC. GINCO	5 000,00	5 000,00
467210	TICKETS RESTAURANT	68 085,00	15 536,10
467220	TICKETS SERVICES	3 628,52	13 238,03
467816	AUTRES SUBVENTIONS		2 000,00
467817	AUTRES SUBV. FONCT. PRIVE	365,00	5 438,25
467818	AUTRES SUBV FONCT. DIVERS	97 729,88	311 094,77
467910	AUTRES SUBV FSE	106 238,13	152 461,00
TOTAL Autres		**2 073 152,05**	**1 549 123,44**
TOTAL CREANCES		**4 685 386,94**	**4 399 170,07**
DIVERS			
Disponibilités			
511300	EFFET A L'ENCAISSEME		415,68
512000	BFCC FUSIONNE	4 471 214,29	2 793 073,87
512017	BP AQUITAINE ESAT17	275 715,06	243 211,43
512117	LIVRET A BP	48 601,25	48 239,46
512150	CAISSE D'EPARGNE RHONE	10 010,28	1 159,28
512161	CERA ESAT 26	241 313,03	221 369,90
512162	CERA EA DROME	244 676,75	133 101,07
512300	CREDIT MUTUEL FUSIONNE	2 193 270,16	1 766 845,93
514001	CCP CAT RHONE	2 265,39	2 666,86
531000	CAISSE RESTAU 38	820,60	382,49

Comptes d'actif

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019
531100	CAISSE RESTAU	217,60	280,00
531101	CAISSE SAIN BEL ESAT	567,26	1 112,00
531102	CAISSE LE PRE-VERT	118,87	240,96
531104	CAISSE IT DUGUESCLIN	358,89	387,87
531105	CAISSE RHODIA CHIMIE	640,95	380,66
531108	CAISSE S.R.H.	1 805,17	1 608,17
531109	CAISSE SMAD	161,61	35,70
531110	CAISSE	188,58	19,73
531111	CAISSE TGI	71,83	69,05
541000	REGIE D'AVANCE	522,57	522,57
TOTAL Disponibilités		**7 492 540,14**	**5 215 122,68**
Charges constatées d'avance			
486000	CHARGES COMPTABILISEES D'	70 725,73	114 266,63
TOTAL Charges constatées d'avance		**70 725,73**	**114 266,63**
TOTAL DIVERS		**7 563 265,87**	**5 329 389,31**
TOTAL GÉNÉRAL		**17 089 202,49**	**14 683 424,55**

Comptes de passif

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
FONDS PROPRES				
Fonds propres complémentaires				
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)
TOTAL Fonds propres complémentaires			**655 994,06**	**(655 994,06)**
Fonds propres complémentaires				
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)
TOTAL Fonds propres complémentaires			**1 012 707,99**	**(1 012 707,99)**
Fonds propres complémentaires				
103615	SUB. EQUIP. COLLECT. PUBLIQUES		522 820,00	(522 820,00)
103617	SUB. EQUIP. ORGANIS. PRIVES		256 010,00	(256 010,00)
TOTAL Fonds propres complémentaires			**778 830,00**	**(778 830,00)**
Autres				
106800	AUTRES RESERVES		10 094 399,31	(10 094 399,31)
106820	RESERVE EXCED. SOCIA		159 097,25	(159 097,25)
106850	RESERVE DE TRESORERI		36 587,76	(36 587,76)
106851	RESERVE AFFECTEES A L'INVESTIS	159 097,25		159 097,25
106852	RESERVE AFFECTEES COUVERTU BFR	36 587,76		36 587,76
106853	RESERVE AFFECTEES A COMPENS DEFICIT	116 356,59		116 356,59
106860	RESERVE DE COMPENSAT		116 356,59	(116 356,59)
106880	AUTRES RESERVES	10 829 908,45		10 829 908,45
116200	DETTES POUR CONFES PAYES		1 937,00	(1 937,00)
TOTAL Autres		**11 141 950,05**	**10 408 377,91**	**733 572,14**
Report à nouveau				
115000	RES CONT TIERS	12 897,68		12 897,68
115011	RES.2011 S/CONT.TIERS		9 989,90	(9 989,90)
115012	RES.2012 S/CONT.TIERS		2 907,78	(2 907,78)
115900	RAN EN INSTANCE D'AFFECTATION	(17 305,11)		(17 305,11)
115911	RES.2011 S/CONT.TIER		(1 149,66)	1 149,66
115912	RES.2012 S/CONT.TIERS		(505,64)	505,64

Comptes de passif

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
115915	RES.2015 S/CONT.TIERS		(15 649,81)	15 649,81
115920	RAN DEPENSES DIFFEREES	1 937,00		1 937,00
119000	RESULTAT CUMULE A REPORTER	(5 145 350,79)	(7 019 359,38)	1 874 008,59
TOTAL Report à nouveau		**(5 147 821,22)**	**(7 023 766,81)**	**1 875 945,59**
Excédent ou déficit de l'exercice				
	Excédent ou déficit de l'exercice	477 358,90	161 985,68	315 373,22
TOTAL Excédent ou déficit de l'exercice		**477 358,90**	**161 985,68**	**315 373,22**
TOTAL FONDS PROPRES		**6 471 487,73**	**5 994 128,83**	**477 358,90**
FONDS REPORTES ET DIDIES				
Fonds dédiées				
194000	FONDS DEDIES SUR SUB. FON	836 856,20	807 863,54	28 992,66
TOTAL Fonds dédiées		**836 856,20**	**807 863,54**	**28 992,66**
TOTAL FONDS REPORTES ET DIDIES		**836 856,20**	**807 863,54**	**28 992,66**
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
151800	PROVISION POUR RISQU	202 896,79	132 504,79	70 392,00
TOTAL Provisions pour risques		**202 896,79**	**132 504,79**	**70 392,00**
Provisions pour charges				
153000	PROVISION POUR I.D.R.	666 819,00	583 325,00	83 494,00
TOTAL Provisions pour charges		**666 819,00**	**583 325,00**	**83 494,00**
TOTAL PROVISIONS		**869 715,79**	**715 829,79**	**153 886,00**
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de cr				
164120	EMPRUNT BFCC 2007		338 923,36	(338 923,36)
164121	EMPRUNT CM 2009	251 622,34	264 398,49	(12 776,15)
164122	EMPRUNT CM 2010	106 957,18	117 506,68	(10 549,50)
164123	EMPRUNT CARSAT 2011	23 573,00	25 716,00	(2 143,00)
164124	EMPRUNT CM 2013	392 116,73	437 154,97	(45 038,24)
164125	EMPRUNT BFCC 2012	305 956,47	316 843,76	(10 887,29)
164126	EMPRUNT CM 2013	237 851,16	251 012,88	(13 161,72)
164128	EMPRUNT CM 2020	341 571,85		341 571,85
164129	EMPRUNT CM TRESO 2020 BPI	1 500 000,00		1 500 000,00
512003	BFCC ASSOCIATION			
TOTAL Emprunts et dettes auprès des établissements de cr		**3 159 648,73**	**1 751 556,14**	**1 408 092,59**
Emprunts et dettes financières divers				
168800	INTERETS COURUS	3 066,86	3 882,71	(815,85)
TOTAL Emprunts et dettes financières divers		**3 066,86**	**3 882,71**	**(815,85)**
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés				
401000	FOURNISSEURS	870 712,26	983 729,98	(113 017,72)
401710	FOURN RETENUE GARANT PRORATA			
401720	FOURN RETENUE GARANT BANCAIRE			

Comptes de passif

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
403000	EFFETS A PAYER			
408000	FOURNISSEURS FACTURE NON	261 345,72	150 922,57	110 423,15
408100	FOURNISSEURS FACTURES			
TOTAL Dettes fournisseurs et Comptes rattachés		**1 132 057,98**	**1 134 652,55**	**(2 594,57)**
Dettes fiscales et sociales				
421000	REMUNERATIONS DUES	870 986,57	906 985,22	(35 998,65)
422000	COMITE D ENTREPRISE	32 113,67	35 335,16	(3 221,49)
422100	COMITE D'ENT. PRÊT S	15 000,00	15 000,00	
425000	ACOMPTES ET PRIMES			
426000	AVANCES PERMANENTES	(414,34)	(414,34)	
427000	OPPOSITIONS	2 889,93	42,44	2 847,49
428210	CONGES A PAYER TH	301 038,87	259 423,27	41 615,60
428219	CONGES A PAYES ENC	565 505,90	529 179,49	36 326,41
428600	AUTRES CHARGES A PAYER		326 168,00	(326 168,00)
428900	PRIMES ET CHARGES A PAYER	57 150,00	144 860,00	(87 710,00)
431000	URSSAF :	988 388,35	508 074,07	480 314,28
437300	APICIL RET	81 208,09	122 978,06	(41 769,97)
437400	APICIL	343,86		343,86
437410	MUTELLE GRAS SAVOYE	87 597,94	80 878,08	6 719,86
437420	AG2R PREVOYANCE	93 178,70	71 943,03	21 235,67
437500	ASSEDIC	312,84		312,84
438000	FORMATION PROF CONTINUE	163 143,59	156 615,27	6 528,32
438100	AIDE A LA CONSTRUCTION	44 101,87	46 452,89	(2 351,02)
438210	PROVISIONS CHARGES/C	101 568,09	91 467,01	10 101,08
438219	PROVISIONS CHARGES/CP ENC	318 960,10	298 114,11	20 845,99
438700	SUBROGATION SS	52 702,89	15 550,45	37 152,44
438720	SUBROGATION AG2R	59 534,40	30,93	59 503,47
441000	ETAT - SUBVENTION À RECEVOIR	7 076,20		7 076,20
441710	SUBVENTION FONCTIONN	103 856,97		103 856,97
442100	ETAT PREVLT A LA SOURCE	12 037,87	15 672,45	(3 634,58)
445510	TVA A DECAISSER	73 628,00	128 902,00	(55 274,00)
445710	TVA COLLECTEE 10%	55,36		55,36
445719	TVA COLLECTEE 19,60%		0,72	(0,72)
445720	TVA COLLECTEE 20%	1,20	9 060,71	(9 059,51)
445860	TVA/FC NON PARVENUE		62,63	(62,63)
445870	TVA S/FC A ETABLIR			
447110	ETAT : TAXE S/SALAIRES	46 512,07	25 806,45	20 705,62
TOTAL Dettes fiscales et sociales		**4 078 478,99**	**3 788 188,10**	**290 290,89**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
404000	FOURNISSEURS IMMOBILISATI	165,36		165,36
TOTAL Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		**165,36**		**165,36**
Autres dettes				
419000	CLIENTS AV, ACOMPTES RECUS	1 842,00		1 842,00
419700	AVOIR A ETABLIR			

Comptes de passif

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
467000	ASSURANCES A PAYER			
467200	CREDITEURS DIVERS	1 717,70		1 717,70
467230	TICKETS RESTAURANT	1,71	1 295,32	(1 293,61)
467500	CREDITEURS DIVERS	295 602,08	45 977,31	249 624,77
467600	AGEFIPH		37 342,03	(37 342,03)
467610	SUBV. AGEFIPH		59 872,45	(59 872,45)
467817	AUTRES SUBV. FONCT. PRIVE			
467930	AUTRES SUBV. DIRECCT			
468600	AUTRES CHARGS A PAYE		1 099,92	(1 099,92)
468610	AUTRES CHARGES A PAYER	548,28	8 222,78	(7 674,50)
TOTAL Autres dettes		**299 711,77**	**153 809,81**	**145 901,96**
TOTAL DETTES		**8 673 129,69**	**6 832 089,31**	**1 841 040,38**
DIVERS				
Produits constatés d'avance				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	238 013,08	333 513,08	(95 500,00)
TOTAL Produits constatés d'avance		**238 013,08**	**333 513,08**	**(95 500,00)**
TOTAL DIVERS		**238 013,08**	**333 513,08**	**(95 500,00)**
TOTAL GÉNÉRAL		**17 089 202,49**	**14 683 424,55**	**2 405 777,94**

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019
PRODUCTION D'EXPLOITATION			
Cotisations			
756000	COTISATIONS	2 586,50	2 860,00
TOTAL Cotisations		**2 586,50**	**2 860,00**
Ventes de prestations de services			
706000	VENTES RESTAURANTS		2 706,00
706010	VENTES RESTAURANTS	373 155,58	580 169,45
706011	VENTES PORTAGE	37 511,99	53 149,38
706020	VENTES MACONNERIES	6 479,62	16 282,54
706030	VENTES PROPRETE	2 386 102,49	2 573 812,72
706031	VENTES PROPRETE	97 442,93	97 870,76
706060	VENTES BUREAUTIQUE	718 185,03	1 245 772,04
706070	VENTES E.P.I.	1 684 277,88	2 129 946,76
706080	VENTES ESPACES VERTS	3 877 650,09	4 234 438,97
706090	VENTES SERVICES	480 791,23	449 411,89
706091	VENTES UR	325 945,13	354 918,96
706092	VENTES UR		60 106,52
706100	VENTES		745,00
706112	VTES INTERNES LE PRE	(0,33)	
706120	VTES MACONNERIES	3 663,17	
706170	VENTES INTERNES EPI		19 973,37
706210	VENTES RESTAURANTS	1 022 838,36	1 927 478,14
706211	VENTES PORTAGE	144 457,69	231 916,97
706212	VENTES PORTAGAGES 5.5%	8 397,97	560,18
706220	VENTES PETITES MACON	61 804,95	75 107,99
706260	VENTES INTERFACE	115,03	519,76
706280	VENTES ESPACES VERTS		201,82
706380	VENTES INTERNES R		6 905,00
706391	VENTES INTERENS RESTAUR		138,90
706400	VENTES MAD	98 227,52	66 142,75
706410	VENTES RESTAU 5.5%	2 301,95	82,40
706411	VENTES PORTAGES A 5.	68 788,77	33 870,35
706460	VENTES TRAITEUR 5.5%	21 946,26	10 528,24
706480	VENTES BUREAUTIQUE		4 036,50
706510	PRESTATIONS DIVERSES	1 008,04	50 551,56
706900	VENTES DIV	9 442,00	
708000	VENTES		458,00
708110	VENTES FORMATION	455,00	
708300	LOCATIONS	3 862,00	13 674,13
708400	CONVENTION DE Détach		5 040,00
708410	PRESTATIONS FRANCHISES	126 071,74	201 731,09
708411	PRESTATIONS FORMATIONS	4 103,00	11 033,92
708500	TRANSPORT SUR VENTES	3 583,83	6 977,13
708501	FRAIS AFFRANCH. REFAC	168 663,43	485 465,30

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019
709100	RRRA TX N	(0,19)	(8,90)
709200	RRRA TX R	(1 120,89)	(2 604,99)
709300	RRA TX 5.5%	(7,96)	
TOTAL Ventes de prestations de services		**11 736 143,31**	**14 949 110,60**
Concours publics et subventions d'exploitation			
731600	DOTATION GLOBALE ARS	5 712 481,19	5 651 726,02
741300	SUBVENTION DIRECCTE	27 095,11	43 270,59
743110	AUTRES SUBV REGIONALES	720 445,30	584 209,66
747000	AUTRES SUBVENTIONS PRIVEE	637 847,09	499 868,25
747100	SUBVENTIONS AUTRES		264 928,00
TOTAL Concours publics et subventions d'exploitation		**7 097 868,69**	**7 044 002,52**
Rep. sur Amort, dépréc. et prov, transf. de charge			
781500	REPRISE PROVISION I.D.R.	17 099,00	52 026,00
781740	REPRISE/PROVISIONS /	73 249,76	14 020,55
789000	REPRISES SUR FOND DEDIES	533 545,89	365 065,55
791000	TRANSFERT DE CHARGES	479 084,56	10 479,14
791010	GARANTIE DE RESSOURC	6 063 397,90	5 800 899,51
791020	GARANTIE DE RESSOURC	1 548 190,36	1 357 629,79
791110	AVANTAGE EN NATURE T	63 980,48	88 454,93
791119	AVANTAGE EN NATURE E	15 234,10	21 786,20
791240	REMBOURST IFC	17 064,00	28 623,81
791410	REMBOURSEMENTS DES R	6 416,70	7 497,02
791419	REMBOURSEMENTS DES R	762,85	1 147,54
791439	AV.EN NATURE NET/VEH ENC	45 062,00	46 033,08
791600	TRANSFERT CHARGES PERSONN	47 860,11	
791609	TRANSF CHARGES ENC.		1 749,40
791817	REMBOURSEMENT UNIFAF TH	57 564,00	97 836,66
791819	UNIFAF REMBOURSEMENTS	84 194,44	122 660,25
791820	REMB SALAIRES TH AG2R	2 434,68	2 449,31
791830	TRANSFERT DE CHARGES		(70 779,00)
791831	TRANSFERT DE FRAIS ASSOC.	79 253,00	79 253,00
TOTAL Rep. sur Amort, dépréc. et prov, transf. de charge		**9 134 393,83**	**8 026 832,74**
Autres produits			
758000	ECART DE REGLEMENTS	1 619,11	1 749,13
758100	PRODUITS DIVERS	10 821,79	1 112,79
758810	PRODUIT DIVERS DE GESTION	494,95	488,08
TOTAL Autres produits		**12 935,85**	**3 350,00**
TOTAL PRODUCTION D'EXPLOITATION		**27 983 928,18**	**30 026 155,86**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
601100	ACHATS RESTAURANTS	(573 407,39)	(965 155,95)
601110	ACHATS MAT HORS LES MURS	(8 886,86)	(20 460,37)
601130	ACHATS PROPRETE	(107 836,77)	(126 630,79)

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019
601150	ACHATS PETITES MACON	(38 036,88)	(33 869,76)
601160	ACHATS BUREAUTIQUE	(37 030,50)	(52 803,62)
601161	ACHATS REPRO	(5 044,79)	(13 211,09)
601163	ACHAT FACONNAGE	(5 847,90)	(2 372,01)
601164	ACHAT	(4 354,92)	(499,65)
601170	ACHATS PRESTATION	(1 291,80)	(649,35)
601180	ACHATS ESPACES VERTS	(49 740,85)	(57 801,62)
601181	ACHAT		(300,00)
601190	ACHATS S.A.E.	(734,88)	(1 148,14)
601191	ACHATS S.A.E.	(14 879,69)	(16 670,25)
601200	JETABLES	(56 740,69)	(82 506,46)
602100	JETABLES	(50,67)	
608500	ACHAT	(204,10)	(144,96)
609000	ACHAT	168,79	73,83
609600	RRR OBTENUS		672,69
TOTAL Achats de marchandises		**(903 919,90)**	**(1 373 477,50)**
Variation de stock			
603100	VARIATION DE STOCK	(2 019,63)	831,93
603110	VARIATION STOCK REST	(5 483,36)	(1 191,70)
603130	VARIATION STOCK NETT	4 414,43	4 630,16
603160	VARIATION STOCK BURE	(2 911,69)	(17 252,00)
603180	VARIATION STOCK E.V.	501,41	(648,40)
603200	VARIATION STOCK UR	1 077,85	1 118,71
603210	VAR STOCK NON ALIM R	2 431,17	(1 331,39)
603230	VARIAT STOCK ALIM	(136,57)	(235,01)
603240	VARIATION STOCK EPI	(10 080,90)	3 479,30
TOTAL Variation de stock		**(12 207,29)**	**(10 598,40)**
Autres achats et charges externes			
604000	SOUS TRAITANCE	(585 390,63)	(568 534,84)
604001	SOUS TRAITANT CNR	(162 158,99)	(154 547,61)
604002	SOUS TRAITANT CNR L	(46 947,73)	(66 738,53)
606000	PETIT MATERIEL HOTEL	(5 432,90)	(9 484,57)
606110	EAUX	(15 754,56)	(29 157,62)
606120	ELECTRICITÉ	(135 047,31)	(143 760,67)
606130	GDF	(30 327,50)	(40 100,09)
606200	PHARMACIE	(1 767,72)	(1 171,16)
606260	CARBURANTS	(216 493,44)	(290 227,36)
606261	ACHAT	(6 741,85)	(10 965,60)
606270	CARBURANTS FIOUL	(824,45)	(5 669,00)
606300	PRODUITS D'ENTRETIEN	(21 744,93)	(26 988,94)
606400	FOURNITURES DE BUREAU	(24 669,17)	(42 830,39)
606500	FOURNITURES DIVERS	(121 370,63)	
606800	FOURNITURES ET PETITS MATÉRIELS	(153 702,84)	(152 143,82)
606810	FLEURS DECORATION PHOTOS	(2 235,30)	(2 354,85)

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019
606820	VETEMENTS DE TRAVAIL	(71 611,07)	(93 483,53)
612200	CREDIT BAIL MATERIEL	(592,81)	(3 677,76)
612230	CREDIT BAIL VEHICULE	(5 782,50)	(11 288,04)
612280	CREDIT BAIL MATERIEL	(43 032,16)	(42 527,20)
613200	LOCATIONS IMMOBILIER	(762 838,60)	(773 427,14)
613201	LOCATIONS	(110,00)	
613530	LOCATION VEHICULES	(313 571,12)	(315 232,74)
613531	LOCATION VEHICULE PONCTUE	(17 432,67)	(18 093,84)
613580	LOCATIONS MAT/CONTRATS	(126 151,28)	(144 297,64)
613581	LOCATION MAT PONCTUE	(26 665,17)	(16 232,11)
613582	CONTRAT COPIEUR BUR	(41 053,04)	(51 059,52)
614000	CHARGES COPROPRIETE	(48 402,17)	(54 961,13)
615220	ENTRETIEN BATIMENT	(115 105,87)	(74 423,03)
615520	ENTRETIEN VEHICULES	(131 500,21)	(136 274,79)
615580	ENTRETIEN MATERIELS	(121 720,35)	(130 433,30)
615581	COUT COPIE	(33 104,30)	(49 660,00)
615582	MAINTENANCE COPIEURS	(62 000,68)	(48 131,72)
615585	ENTRETIEN MAT INT		(2 653,85)
615600	MAINTENANCE INFO	(13 139,30)	(6 214,00)
616000	PRIMES D'ASSURANCE	(1 407,32)	(1 280,40)
616100	ASS MULTIRISQUE	(36 664,03)	(40 837,56)
616200	VERST ASSURANCE IFC	(53 263,00)	(2 499,96)
616300	ASS MAT DE TRANSPORT	(86 871,74)	(86 049,69)
616400	ASS RISQUE D'EXPLOIT	(2 910,00)	(3 885,84)
616500	ASS RESP CIVILE	(11 697,56)	(13 086,44)
618100	COTISATIONS	(26 579,55)	(31 544,62)
618300	DOCUMENTATIONS	(3 218,24)	(13 631,94)
618500	FRAIS COLLOQUES ET SEMINA	(190,00)	(1 419,62)
618810	REPAS TH NON ESAT	(3 899,84)	(8 741,70)
621039	PRIMES STAGIAIRES ENC	(562,70)	(890,00)
621110	ORG. INTERIM TRAVAIL	(5 540,98)	(11 135,77)
621119	ORG. INTERIM ENCADREMENT	(313 496,01)	(587 318,47)
622600	HONORAIRES	(4 250,48)	(5 510,00)
622630	COMMISSAIRES AUX COMPTES	(31 091,03)	(26 000,00)
622700	FRAIS D'ACTES ET DE CONTE	(827,67)	(1 060,74)
622800	AUTRES HONORAIRES ET INTE	(246 967,59)	(136 661,84)
623000	FRAIS DE COMMUNICATION	(11 635,80)	(29 081,58)
623100	ANNONCES PUBLICATION	(9 088,10)	(22 574,70)
623400	CADEAUX CLIENTS	(197,54)	(2 062,71)
623700	PUBLICATIONS	(324,00)	
623800	POURBOIRES ET DONS	(412,64)	(785,34)
624100	TRANSPORT DE BIENS	(45 849,46)	(3 261,66)
624200	TRANSPORT SUR VENTES	(5 238,82)	(7 126,61)
624202	FRAIS TRANSPORTEURS	(10 319,89)	(11 358,61)
624400	FRAIS DE DEPLACEMENT	(39 257,19)	(56 057,57)

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019
624700	TRANSPORT DES USAGER	(530,83)	(2 325,37)
625100	VOYAGES CONGRES HOTELS	(14 954,36)	(116 104,32)
625110	IK / PAYES TH	(14 969,89)	(15 764,11)
625119	IK / PAYES ENC	(25 949,06)	(40 141,21)
625120	REMBOURS TRANS. PERSON.	(6 864,01)	(7 644,60)
625129	REMB. TRANSPORT PERS. ENC	(4 305,31)	(6 106,09)
625139	REMB. TRANSPORT DEPLC	(1 863,44)	
625500	FRAIS DE DEMENAGEMENT	(2 385,00)	
625600	MISSIONS : REPAS DU PERSO	(16 279,69)	(47 823,50)
625605	MISSIONS INT.	(530,00)	
625700	RECEPTION : AUTRES INVITA	(20 277,89)	(42 681,88)
626300	AFFRANCHISSEMENTS	(108 892,75)	(171 467,79)
626301	AFFRANCHISSEMENTS REFACT.	(97 464,69)	(344 180,79)
626500	TELEPHONE	(61 900,17)	(60 639,20)
626510	TELEPHONES PORTABLES	(20 844,35)	(20 471,49)
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	(11 710,40)	(8 673,77)
627200	FRAIS EMPRUNTS	(2 636,87)	(2 745,25)
627500	FRAIS DE BANQUE	(2 677,27)	(4 236,62)
627800	CHARGES/TR ET TS	(8 722,02)	(10 533,41)
627810	FRAIS BANCAIRES AUTRES	(7 257,58)	(10 520,89)
628100	BLANCHISSERIE	(30 936,39)	(34 597,89)
628200	REPAS DU PERSONNEL /BUDGE	(26 390,81)	(22 733,21)
628300	MENAGE	(1 127,00)	(975,00)
628400	PRESTATIONS INFORMATIQUE	(356 555,51)	(275 238,46)
628830	AUTRES PRESTATIONS	(151 746,18)	(175 477,88)
TOTAL Autres achats et charges externes		**(5 413 955,90)**	**(6 041 692,49)**
Impôts, taxes et versements assimilés			
631119	TAXES S/SALAIRES ENC	(129 315,23)	(131 517,96)
633300	COÛTS FORMATIONS TH	(153 277,00)	(279 773,10)
633309	COÛTS FORMATIONS ENC	(56 294,22)	(112 864,83)
633310	FORMATION PROF TH	(134 300,19)	(137 195,87)
633319	FORMATION PROF ENC	(141 902,72)	(149 784,78)
633410	PART EFFORT CONS TH	(17 276,32)	(18 193,20)
633419	PARTEFFORT CONS ENC	(26 825,55)	(28 259,69)
635100	AUTRES IMPÂTS	(6 196,01)	(11 650,61)
635120	TAXES FONCIERES	(91 671,38)	(93 055,72)
635130	TAXE	(267,25)	(305,44)
635400	DROITS TIMBRES ET VI	(426,36)	
TOTAL Impôts, taxes et versements assimilés		**(757 752,23)**	**(962 601,20)**
Salaires et traitements			
641000	CHOMAGE PARTIEL BRUT TRV	638 476,44	
641110	SALAIRES TH : PART E	(3 985 520,33)	(3 676 238,24)
641119	SALAIRES ENCADREMENT	(6 051 580,43)	(6 068 840,58)
641210	SALAIRES TH : PART G	(3 459 549,83)	(3 586 507,17)

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019
641310	PRIMES TH	(91 531,42)	(137 413,31)
641319	PRIMES ENC	(88 139,11)	(141 109,38)
641320	SALAIRES	(79 665,00)	(68 320,56)
641329	PRIMES PEPA ENC NS	(30 437,00)	(27 412,60)
641400	CHOMAGE PARTIEL BRUT TRV	(499 302,40)	
641410	AVANTAGE EN NATURE T	(63 980,48)	(88 556,78)
641419	AVANTAGE EN NATURE E	(15 234,10)	(21 786,20)
641439	AV. NATURE BRUT/VEH ENC.	(45 062,00)	(46 033,08)
641440	INDEMNITES DIVERSES	(3 238,39)	(3 042,50)
641449	INDEMNITES DIVERSES	(1 459,00)	(4 976,22)
641460	INDEM STAGE NON SOUMIS	(242,09)	(1 343,72)
641470	INDEM CASSE CROUTE TH	(114 844,96)	(132 979,83)
641479	INDEM CASSE CROUTE ENC	(21 249,48)	(22 395,67)
641510	INDEMNITES LICENCIEM	(14 885,04)	(33 299,50)
641519	INDEMNITES LICENCIEMENT	(18 386,67)	(109 353,63)
641910	PROVISIONS CP SALAIR	(41 615,60)	(2 860,78)
641919	PROVISIONS CP SALAIRES EN	(36 326,41)	2 274,93
641920	PROVISIONS PRIMES TH	57 537,00	3 251,00
641929	PROVISIONS PRIMES ENC	30 173,00	(172,00)
643619	INDEM. TRANSACTION E	(8 000,00)	
643710	INDEMN. DEPART RETRA	(4 618,35)	
643719	INDEMN. DEPART RETRAITE E	(49 122,47)	(2 143,30)
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	66 321,62	(269 421,06)
648120	REMBOURS MUTI IJ TRV	(1 710,57)	(312,25)
648129	REMBOURSEMENT ARCIL	(260,42)	(347,27)
TOTAL Salaires et traitements		**(13 933 453,49)**	**(14 439 339,70)**
Charges sociales (et autres charges de personnel)			
645110	URSSAF TH	(2 111 149,91)	(2 185 751,53)
645119	URSSAF ENCADREMENT	(1 557 618,84)	(1 646 667,97)
645120	TAXES/TRANSPORT TRAV	(35 886,22)	(35 610,08)
645129	TAXES/TRANSPORT ENCADREME	(63 058,85)	(66 830,75)
645150	REDUCTION FILLON TH	544 193,84	613 400,64
645159	REDUCTION FILLON ENC	222 976,76	256 721,22
645210	RETRAITE ET PREVOYAN	(479 732,00)	(486 369,14)
645219	RETRAITE ET PREVOYANCE EN	(450 949,85)	(466 582,95)
645220	PREVOYANCE TH26	(373,02)	(508,43)
645229	PREVOYANCE ENC26	(7 950,01)	(7 274,52)
645239	A.G.F.F. ENC	(16 501,84)	(16 512,97)
645240	AG2R PREVOY. TH	(57 138,44)	(55 935,91)
645249	AG2R PREVOYANCE T1	(78 473,85)	(80 486,34)
645310	APICIL TH MUTUELLE	74 952,41	22 241,22
645319	RETRAITE ET PREVOYANCE CA	(103 917,32)	(120 850,98)
645410	ASSEDIC TH	(104 802,22)	(112 629,43)
645419	ASSEDIC ENCADREMENTS	(249 260,34)	(262 574,33)
645610	COMITE ENTREPRISE TH	(35 448,82)	(36 036,90)

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019
645619	COMITE ENTREPRISE ENC	(79 354,85)	(83 154,26)
645910	CHARGES SOC/CP TH	(10 101,08)	6 803,70
645919	CHARGES SOC/CP ENC	(20 845,99)	(11 829,73)
647510	MEDECINE DU TRAVAIL	(64 024,71)	(69 240,42)
647519	MEDECINE DU TRAVAIL ENC	(20 510,81)	(19 185,57)
647610	PART PATRONALE TS-TR	(210 924,01)	(292 106,40)
647619	PART PATRONALE TR-TS ENC	(139 780,66)	(160 174,06)
TOTAL Charges sociales (et autres charges de personnel)		**(5 055 680,63)**	**(5 317 145,89)**
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681110	DOT AMORT LOGICIEL	(32 004,53)	(25 884,76)
681122	DOT AMORTISSEMENT MAT TRA	(94 022,63)	(109 296,61)
681123	DOT AMORTISSEMENT MAT INF	(34 925,66)	(31 364,49)
681124	DOT AMORTISSEMENT CONSTRU	(100 132,84)	(104 206,35)
681125	DOT AMORTISSEMENT MATERIE	(229 096,57)	(222 673,91)
681126	DOT AMORTISSEMENT MAT BUR	(9 564,82)	(9 884,23)
681128	DOT AMORTISSEMENT AGENCEM	(141 837,93)	(145 270,27)
681740	DOT PROVISION CLIENTS	(196 347,23)	(397 816,20)
TOTAL Dotations aux amortissements sur immobilisations		**(837 932,21)**	**(1 046 396,82)**
Dotations aux provisions			
681500	DOTATION PROVISION I.D.R.	(100 593,00)	(45 699,00)
TOTAL Dotations aux provisions		**(100 593,00)**	**(45 699,00)**
Reports en fonds dédiés			
689400	ENGT A REALISER SUB ATTRI	(569 142,98)	(682 831,00)
TOTAL Reports en fonds dédiés		**(569 142,98)**	**(682 831,00)**
Autres charges			
651000	REDEVANCES PR CONCESS., BREVETS,	(1 199,64)	(898,80)
654110	PERTE		(2 500,00)
654410	CREANCES EXERC ANTE		(1 700,05)
658000	ECART DE REGLEMENTS	(1 706,13)	(1 645,41)
658100	CHARGES DIVERSES	(5 432,97)	(619,07)
658810	CHARGES DIV GESTION	(603,95)	(321,89)
TOTAL Autres charges		**(8 942,69)**	**(7 685,22)**
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		**(27 593 580,32)**	**(29 927 467,22)**
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
761000	PRODUITS DE PARTICIPA	259,00	
TOTAL De participations		**259,00**	
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif			
765000	AUTRE PRODUITS FI	20,00	
768010	AUTRE PRODUITS FINANCIER	1 570,36	2 129,60
TOTAL Autres valeurs mobilières et créances de l'actif		**1 590,36**	**2 129,60**
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		**1 849,36**	**2 129,60**

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			
661100	INTERETS D'EMPRUNTS	(33 170,54)	(46 985,83)
TOTAL Intérêts et charges assimilées		**(33 170,54)**	**(46 985,83)**
TOTAL CHARGES FINANCIERES		**(33 170,54)**	**(46 985,83)**

Compte de résultat partie 2

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS EXCEPTIONNEL			
Sur opérations de gestion			
770000	PRODUITS EXCEPTIONNEL	33 735,47	6 806,66
771500	SUBVENTION D'EQUILIBRE	180 273,09	
772000	PRODUITS/EXERCICES ANTERI	88 256,27	73 735,61
TOTAL Sur opérations de gestion		**302 264,83**	**80 542,27**
Sur opérations en capital			
775200	PRODUITS CESSION ELEMENTS	63 742,81	37 308,33
778800	PRODUITS EXCEP. DIVE		90,00
TOTAL Sur opérations en capital		**63 742,81**	**37 398,33**
Rep. sur dépréciat. et prov., transferts de charge			
787500	REPRISE SUR PROVISION	27 668,00	114 087,39
TOTAL Rep. sur dépréciat. et prov., transferts de charge		**27 668,00**	**114 087,39**
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNEL		**393 675,64**	**232 027,99**
CHARGES EXCEPTIONELLES			
Sur opérations de gestion			
671200	AMENDES ET PENALISES	(2 885,80)	(1 027,11)
671400	CREANCES DEVENUES IR	(16 484,51)	
671600	AUTRES CHG EXCEPTIONNELLE	(29 841,12)	(4 036,55)
671800	CHARGES EXCEP. OP GESTION	(155,80)	(208,03)
672000	CHARGES/EXERCICES ANTERIE	(65 716,93)	(46 406,28)
TOTAL Sur opérations de gestion		**(115 084,16)**	**(51 677,97)**
Sur opérations en capital			
675200	VNC ELEMENTS ACTIF CD	(60 721,02)	(17 719,75)
678000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNE	(549,00)	
678100	SINISTRES ET VOLS	(654,64)	
678110	SINISTRES ET VOLS	(274,60)	
TOTAL Sur opérations en capital		**(62 199,26)**	**(17 719,75)**
Dotations aux amortissements, dépréciation et prov			
687510	PROVISIONS PR RISQUE ET C	(98 060,00)	(54 477,00)
TOTAL Dotations aux amortissements, dépréciation et prov		**(98 060,00)**	**(54 477,00)**
TOTAL CHARGES EXCEPTIONELLES		**(275 343,42)**	**(123 874,72)**
EXCEDENT OU DEFICIT			
Excédent ou déficient de l'exercice			
	Excédent ou déficient de l'exercice	477 358,90	161 985,68
TOTAL Excédent ou déficient de l'exercice		**477 358,90**	**161 985,68**
TOTAL EXCEDENT OU DEFICIT		**477 358,90**	**161 985,68**

Annexes

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	480 876		16 068
Terrains	301 538		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 096 902		8 680
Constructions sur sol d'autrui	1 004 087		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	3 127 528		230 424
Installations générales, agenc., aménag.	2 161 740		214 436
Matériel de transport	1 324 995		53 100
Matériel de bureau, informatique, mobilier	694 444		27 379
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	81 709		62 505
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 792 943**		**596 524**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 805		
Autres titres immobilisés	113 619		
Prêts et autres immobilisations financières	215 148		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**330 572**		
TOTAL GENERAL	**11 604 391**		**612 592**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			496 944	
Terrains			301 538	
Constructions sur sol propre			2 105 582	
Constructions sur sol d'autrui			1 004 087	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		66 536	3 291 417	
Installations générales, agencements divers		15 884	2 360 293	
Matériel de transport		53 132	1 324 963	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		12 328	709 495	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			144 214	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**147 879**	**11 241 589**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 805	
Autres titres immobilisés			113 619	
Prêts et autres immobilisations financières		3 642	211 506	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**3 642**	**326 930**	
TOTAL GENERAL		**151 521**	**12 065 462**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	169 964	32 005		201 968
Terrains				
Constructions sur sol propre	691 885	69 035		760 920
Constructions sur sol d'autrui	379 845	31 098		410 943
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 337 097	229 216	1 428	2 564 885
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 479 281	141 792	10 292	1 610 781
Matériel de transport	1 106 387	94 006	47 378	1 153 014
Matériel de bureau et informatique, mobilier	601 090	44 547	19 380	626 258
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 595 585**	**609 695**	**78 479**	**7 126 801**
TOTAL GENERAL	**6 765 549**	**641 700**	**78 479**	**7 328 769**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	583 325	100 593	17 099	666 819
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	132 505	98 060	27 668	202 897
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**715 830**	**198 653**	**44 767**	**869 716**
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	597 140	196 347	73 250	720 237
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**597 140**	**196 347**	**73 250**	**720 237**
TOTAL GENERAL	**1 312 970**	**395 000**	**118 017**	**1 589 953**

Dotations et reprises d'exploitation	296 940	90 349
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	98 060	27 668

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

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	211 978	1	211 977
Clients douteux ou litigieux	466 080	466 080	
Autres créances clients	2 866 392	2 866 392	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	994	994	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	33 887	33 887	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	32 373	32 373	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 360 822	1 360 822	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	645 490	645 490	
Charges constatées d'avance	70 726	70 726	
TOTAL GENERAL	**5 688 742**	**5 476 765**	**211 977**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 642		
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	3 162 716	987 845	1 495 211	679 660
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 132 264	1 132 264		
Personnel et comptes rattachés	1 844 685	1 844 685		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 992 263	1 992 263		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	73 685	73 685		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	169 483	169 483		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	165	165		
Groupe et associés				
Autres dettes	297 870	297 870		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	238 013	238 013		
TOTAL GENERAL	**8 911 144**	**6 736 273**	**1 495 211**	**679 660**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 850 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	441 880			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES COMPTABILISEES D'	70 725,73	114 266,63	-43 540,90
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**70 725,73**	**114 266,63**	**-43 540,90**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	-238 013,08	-333 513,08	95 500,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-238 013,08**	**-333 513,08**	**95 500,00**

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Provisions pour risques et charges	98 060	687510
Charges sur exercices antérieurs	60 721	672000
VNC sur cession actif	65 717	675200
Divers (créances irréc, autres charges excepti.)	50 845	(671400/671600)
TOTAL	**275 343**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise sur provisions	27 668	787500
Subventions d'équilibre except	180 273	771500
Produis sur exercices antérieurs	88 256	772000
Produits divers d'actif	63 742	775200
Divers (dons, régul diverses)	33 737	770000
TOTAL	**393 676**	

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
AMORTISSEMENTS					
REDEVANCES PAYEES					
Exercice en cours			152 408		152 408
TOTAL			**152 408**		**152 408**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			101 913		101 913
A plus d'un an et moins de 5 ans			25 888		25 888
TOTAL			**127 801**		**127 801**

Engagements hors bilan

Rubriques		Montant hors bilan
Autres engagements donnés		**2 142 468**
Engagements de crédit-bail mobilier	127 801	
Engagements sur part BFCC	40 005	
Garanties diverses sur emprunts	1 674 662	
Hypothèque immobilière	300 000	
	TOTAL	**2 142 468**

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	29	
Agents de maîtrise et techniciens	195	
Employés	694	
TOTAL	**918**	

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 31/12/2020 dont le total est de 17 089 202 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 477 359 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17 avril 2021 par le Conseil d'Administration.

Objet social :

L'association a pour mission :

- la réadaptation professionnelle et sociale des personnes handicapées, essentiellement pour troubles psychiques,
- le développement du travail protégé pour offrir aux travailleurs handicapés des conditions particulières d'emploi et des structures d'accueil en les rendant ainsi à même d'exercer une activité salariée favorisant leur promotion et insertion dans le milieu ordinaire de travail,
- la reconnaissance et la défense des droits des personnes handicapées afin que la société leur réserve comme à tout individu la place que leur revient,
- la recherche avec des personnes qualifiées et des organismes concernés par ces problèmes des méthodes pédagogiques et scientifiques basées sur une meilleure connaissance du handicap afin d'améliorer la qualité du service rendu et d'étudier de nouvelles solutions en vue d'une meilleure adaptation aux besoins présents et leur évolution à terme,
- l'intervention auprès des pouvoirs publics et organismes de tutelle pour obtenir les moyens en établissements et en personnels nécessaires au traitement à l'éducation, la rééducation et à l'insertion de ces personnes handicapées,
- la promotion de la concertation en vue d'une plus grande solidarité.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées et moyens mis en œuvre :

L'association gère des établissements de travail protégé : Etablissements et Services d'Aide par le Travail (ESAT) et des Entreprises Adaptées (EA) qui accueillent des personnes handicapées psychiques.

Elle permet à ces personnes reconnues travailleurs handicapés par la MDPH, de reprendre une activité professionnelle grâce à un parcours individualisé incluant une activité salariée dans des activités de services, avec des formations appropriées.

Messidor a également développé un service Emploi Accompagné /Job Coaching pour soutenir directement les personnes à l'emploi en milieu ordinaire de travail. Messidor aide les personnes handicapées psychiques, avec ces dispositifs, à construire un projet professionnel afin de leur permettre de trouver une place dans le milieu ordinaire de travail, et dans tous les cas de s'épanouir avec un projet personnel.

L'association Messidor s'est fixée deux objectifs principaux :

Un objectif Social :

Proposer aux personnes en situation de handicap psychique, un travail afin qu'elles retrouvent une vraie place dans la société.

Régles et méthodes comptables

Un objectif Economique :

Satisfaire ses clients par des prestations de qualité qui leur permettent de participer au projet Messidor tout en contribuant à l'Agefiph.

Messidor privilégie une organisation décentralisée, avec de petites unités de travail, favorisant la prise d'initiatives, l'autonomie et la mobilisation des encadrants autour du projet des personnes. Messidor a fait le choix d'activités de services (Espaces Verts, Restauration, Chaîne Graphique, Hygiène & Propreté, Prestation d'Équipe, Multi-services Logistique) en contact avec la clientèle avec une priorité sur des activités externalisées chez le client, mises à disposition, prestations au service de l'entreprise.

Changement de méthode comptable :

Application du règlement ANC n°2018-06

L'application du règlement ANC n°2018-06 constitue un changement de méthode comptable.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés. En effet aucun texte n'a autorisé une présentation avec effet rétroactif du bilan et du compte de résultat comme si le règlement ANC n°2018-06 avait été appliqué dans les comptes dès l'ouverture de l'exercice précédent.

En application de l'obligation prévue par le nouveau règlement, les changements suivants sont appliqués rétrospectivement :

— Les postes comprenant les montants de subventions affectées à l'acquisition d'immobilisations ont été modifiés à l'ouverture de l'exercice afin de présenter ceux-ci avec le montant net des subventions perçues déduction des reprises au compte de résultat qui auraient été comptabilisées, au rythme des amortissements des immobilisations financées, si le règlement ANC n°2018-06 était appliqué antérieurement lors de l'attribution de ces subventions.

Les impacts à l'ouverture de l'exercice sur les postes du bilan sont les suivants :

- Situation nette :
-
    - Fonds propres sans droit de reprise : -1 669 K€,
    - Fonds propres avec droit de reprise : -778 K€,
    - Report à nouveau : +2 448 K€.

Méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements ANC 2018-06 et du règlement ANC n°2020-08 modificatif du 2018-06 du 29 décembre 2020, relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Pour son activité médico-sociale, elle se conforme également au Règlement ANC 2019-04 et au Plan comptable M22 BIS applicables au 1er janvier 2020 aux établissements sociaux et médico-sociaux privés.

A défaut d'autres dispositions spécifiques dans les règlements précités, l'entité se conforme au règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Régles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

— Continuité de l'exploitation ;

— Permanence des méthodes comptables, à l'exception du changement de méthode évoqué ci-dessus ;

— Indépendance des exercices ;

— Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des couts historiques.

Seules sont exprimées les informations jugées significatives.

Contributions volontaires en nature

En l'absence de suivi en place permettant une évaluation suffisamment précise des contributions volontaires perçues, l'association n'a pas été en mesure de chiffrer de manière fiable ces informations. Celles-ci sont néanmoins considérées comme peu significatives au regard des ressources de l'association.

Fonds propre

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	1 668 702			1 668 702	
Fonds propres avec droit de reprise	778 830			778 830	
Ecarts de réévaluation					
Réserves « dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée **(1)**	10 408 378	733 572			11 141 950
Report à nouveau « dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée **(1)**	-7 023 767 -4 407	-571586	2 447 532 1 937		-5 147 821 -2 470
Excédent ou déficit de l'exercice « dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée **(1)**	161 986	-161 986 -38 591	477 359 15 507		477 359 15 507
Situation nette					
Subventions d'investissement					
Total	5 994 129	0	2 925 071	2 447 532	6 471 488

Régles et méthodes comptables

Fonds dédiés

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		807 864		(28 993)	836 856
TOTAL GENERAL		**807 864**		**(28 993)**	**836 856**

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					

L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	477 359	161 986
Reprises du résultat antérieur (en + ou -) *		
= Excédent ou déficit effectif global	477 359	161 986
Dont résultat effectif sous gestion propre *	461 852	200 577
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	15 507	-38 591

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.

Régles et méthodes comptables

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 0.2%.

Les travailleurs handicapés ne sont pas retenus dans la provision étant donné le turn-over observé.
Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2020 s'élève à 754 551 euros, charges comprises.
L'association avait effectué un versement de 100 000 euros auprès d'Arial Assurance en 2008, a effectué un versement en 2018 de 30 000 euros et un nouveau versement en 2020 de 49 400 euros. A ce jour le montant placé chez Arial est de 87 731 euros. L'association a comptabilisé un engagement en matière de départ à la retraite à fin 2020 de 666 819 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.

Régles et méthodes comptables

Faits caractéristiques de l'exercice :

- L'application des règlements ANC n°2018-06 et ANC n°2019-04 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et aux entités gestionnaires d'établissements sociaux et médico-sociaux, avec notamment la création de nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application.

- L'année a été marquée par la crise sanitaire Covid-19, ayant entrainé le ralentissement des activités économiques des ESAT et EA sur plusieurs mois. Pour faire face à ce contexte, l'association a activé plusieurs dispositifs d'aide exceptionnelle, tels que le décalage du paiement des cotisations sociales, le recours au chômage partiel, la souscription d'un prêt garanti d'Etat, ainsi que le report des échéances d'emprunt. La situation connue sur la période ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de l'association.

Evènements post-clôture

La crise sanitaire mondiale provoquée par le coronavirus appelé COVID-19 impacte l'association depuis mars 2020. Sur ces nouveaux mois de 2021 et de la continuité de la crise liés au COVID-19, l'association a eu recours au chômage partiel pour les activités restaurations impactées. Les différentes activités de l'association sont en phase cependant avec les objectifs de chiffre d'affaires et des résultats à fin mai 2021. L'association qui a par ailleurs demandé et obtenu un prêt garanti par l'Etat à hauteur de 1.5M€, au vu de sa bonne trésorerie a remboursé début mai 2021 750 K€ du PGE, les 750 K€ restant seront remboursé en mai 2022.
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 2020 tels qu'ils ont été établis et la continuité d'exploitation de l'association.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés au 31/12/2020 incluent 136 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 136 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

	2020	2019
Recettes commerciales	11 736 K€	14 949 K€
Recettes sociales ARS	13 324 K€	12 810 K€
Autres recettes	2 924 K€	1 902 K€
Total recettes d'exploitation	27 984 K€	29 661 K€

Les recettes sociales incluent à hauteur de 7 612 K€ la garantie de ressources relatifs aux travailleurs. Ces dernières sont comptabilisées en transferts de charge.

Régles et méthodes comptables

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	**2020**	**2019**
BFCC ESAT 69	512001	1 779 085.04	3 992 899.06
BFCC EA69	512002	9 231 164.38	7 938 031.95
BFCC EA69	512012	1 326 995.89	1 254 550.87
BFCC ESAT 38	512038	7 985 173.27	6 988 000.19
BFCC EA 38	512039	- 1 085 036.68	- 1 004 771.77
BFCC EA 26	512063	5 783 511.24	5 068 716.06
BFCC Assoc	512003	-27 046 057.33	- 26 712 258.54
BFCC EA 74	512073	2 143 237.58	2 141 996.04
BFCC ESAT 42	512042	178 083.20	38 550.63
BFCC EA 42	512043	1 175 999.12	921 346.43
BFCC ESAT 26	512061	- 2 192 528.53	- 1 992 188.17
BFCC ESAT 74	512074	5 191 592.82	4 158 206.83
BFCC ESAT 17	512117	-5.71	-5.71
BFCC Fusionné 512000		**4 471 214.29**	**2 793 073.87**

CM ESAT 17	512171	141 103.18	62 390.57
CM EA69	512302	78 811.78	15 776.15
CM SAIN BEL	512313	23 750.34	60 079.38
CM Prévert	512314	101 205.63	56 886.30
CM ESAT 26	512361	185 756.91	108 206.00
CM ESAT 26	512362	95 371.20	16 862.62
CM EA 26	512363	139 665.61	93 963.66
CM ESAT 38	512380	93 568.34	29 796.06
CM ESAT 38	512381	307 185.80	293 332.92
CM EA 38	512381	143 697.66	154 231.80
CM ESAT 42	512421	126 197.12	192 167.11
CM EA 42	512423	149 579.00	236 236.52
CM ESAT 74	512741	250 933.06	252 731.40
CM EA 74	512743	270 633.93	114 963.63
CM Asso	512303	3 460.04	6 109.45
CM Asso	512304	214.27	213.62
CM Rhodia	512312	82 136.29	72 898.74
CM Fusionné 512300		**2 193 270.16**	**1 766 845.93**

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.

KPMG Audit
51 rue de Saint-Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 76 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 76 09
Site internet : www.kpmg.fr

Association Messidor

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020
Association Messidor
163 boulevard des Etats-Unis - 69008 Lyon
Ce rapport contient 26 pages
Référence : JMB-MG

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

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 et du Centre

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 Audit
51 rue de Saint-Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 76 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 76 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 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels qui expose les nouveaux traitements comptables en application des nouveaux règlements comptables ANC n°2018-06 et ANC n°2019-04.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

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 et du Centre

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

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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

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

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

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

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

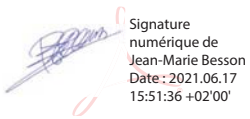
— il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

— il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l' 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 17 juin 2021

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.



Jean-Marie Besson
Commissaire aux comptes

Actif

			Exercice au 31/12/2020			Exercice précédent
			Montant brut	Dépréciation	Montant net	au 31/12/2019
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et de développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevet, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires (1)	287 931	201 968	85 962	101 899
		Autres immobilisations incorporelles	209 013		209 013	209 013
		Autres immobilisation incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	496 944	201 968	294 975	310 912
	Immobilisations corporelles	Terrains	301 538		301 538	301 538
		Constructions	3 109 669	1 171 863	1 937 806	2 029 259
		Inst. techniques, mat. out. Industriels	7 686 168	5 954 938	1 731 230	790 431
		Autres immobilisations corporelles				994 422
		Immobilisations grevées de droit				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes	144 214		144 214	81 709
		TOTAL	11 241 589	7 126 801	4 114 788	4 197 359
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		0	0	0	0
		Participations et créances rattachées	1 805		1 805	1 805
		Autres titres immobilisés	113 619		113 619	113 619
		Prêts	-472		-472	2 170
		Autres immobilisations financières	211 978		211 978	212 978
		TOTAL	326 930	0	326 930	330 572
		TOTAL I	**12 065 463**	**7 328 769**	**4 736 693**	**4 838 843**
	Stock et encours		96 417	0	96 417	115 298
	Avances et acomptes versés sur commande					726
	Créances (3)	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 332 472	720 237	2 612 235	2 850 047
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	2 080 592		2 080 592	1 549 123
		TOTAL	5 413 064	720 237	4 692 827	4 399 170
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	7 492 540		7 492 540	5 215 123
		Charges constatées d'avance (4)	70 726		70 726	114 267
		TOTAL	7 563 266	0	7 563 266	5 329 390
		TOTAL II	**13 072 747**	**720 237**	**12 352 510**	**9 844 584**
Frais d'émission d'emprunt (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion - Actif (V)						
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	**25 138 210**	**8 049 006**	**17 089 203**	**14 683 427**
Renvois		(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus		Legs nets à réaliser				
		Acceptés par les organes statuairement compétents				
		Autorisés par l'organe de tutelle				

Passif

			Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Sans droit de reprise	**Fonds propres sans droit de reprise**		**2 447 532**
		Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires		
		Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		2 447 532
	Avec droit de reprise	**Fonds propres avec droit de reprise**		
		Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires		
		Apports		
		Legs et donations		
		Résultats sous contrôle de tiers financeurs		-4 407
		Dépenses non opposables aux tiers financeurs		1 937
	Ecarts de réévaluation		0	0
	Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles		
		Réserves pour projet de l'entité		
		Réserves		10 406 441
		Autres	11 141 950	
		Report à nouveau	-5 147 821	-7 019 359
		Excédent ou Déficit de l'exercice	**477 359**	**161 986**
		Situation nette	***6 471 488***	***5 994 130***
		Fonds propres consomptibles		
		Subventions d'investissement		
		Provisions réglementées		
		Droit des propriétaires (commodat)		
		TOTAL I	**6 471 488**	**5 994 130**
Autres fonds propres		Montant des émissions de titres participatifs		
		Avances conditionnées		
		TOTAL I bis	**0**	**0**
Fonds reportés et dédiés		Fonds reportés liés aux legs ou donations		
		Fonds dédiés	836 856	807 864
		TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES II	**836 856**	**807 864**
Provisions		Provisions pour risques	202 897	132 505
		Provisions pour charges	666 819	583 325
		TOTAL PROVISIONS III	**869 716**	**715 830**
Dettes		Emprunts obligataires et assimilés		
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	3 159 649	1 755 439
		Emprunts et dettes financières divers (2)	3 067	
		Avances et acomptes reçus (3)		
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 132 058	1 134 653
		Dettes des legs ou donations		
		Dettes fiscales et sociales	4 078 479	3 788 188
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	165	
		Autres dettes	299 712	153 810
		Instruments de trésorerie		
		Produits constatés d'avance	238 013	333 513
		TOTAL IV	**8 911 143**	**7 165 603**
Ecart de convertion passif (V)				
		TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	**17 089 203**	**14 683 427**
Renvois		(1)Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
		(2)Dont emprunts participatifs		
		Dettes sauf (3) à plus d'un an		
		Dettes sauf (3) à moins d'un an		
Engagements reçus				

Compte de résultat

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Cotisations	2 587	
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations	11 736 143	
	dont parrainages		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		14 949 111
	Montant net du chiffre d'affaires	11 738 730	14 949 111
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification		5 651 726
	Subventions d'exploitation et participations		1 392 277
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	7 097 869	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 134 394	7 661 768
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	12 936	6 210
	Total des produits d'exploitation I	27 983 928	29 661 090
Charges d'exploitation	Marchandises Achats	903 920	145
	Variation de stocks	12 207	
	Matières premières et autres approvisionnements Achats		1 374 005
	Variation de stocks		10 598
	Autres achats et charges externes (1)	5 413 956	6 041 020
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	757 752	962 601
	Salaires et traitements	13 933 453	14 169 259
	Charges sociales	5 055 681	5 587 226
	Dotations aux amortissements sur immobilisations		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	837 932	1 046 397
	Dotations aux provisions	100 593	45 699
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés	569 143	
	Autres charges	8 943	7 685
	Total des charges d'exploitation II	27 593 580	29 244 636
	Résultat d'exploitation (I-II)	**390 348**	**416 454**
Produits financiers	De participations	259	
	D'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 590	2 130
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers III	1 849	2 130
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	33 171	46 986
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières IV	33 171	46 986
	Résultat financier (III-IV)	**-31 321**	**-44 856**
	Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	**359 027**	**371 598**
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail :		
	mobilier		
	immobilier		

Compte de résultat (suite)

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	302 265	80 542
	Sur opérations en capital	63 743	37 398
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	27 668	114 087
	Total des produits exceptionnels V	393 676	232 028
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	115 084	51 678
	sur opérations en capital	62 199	17 720
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	98 060	54 477
	Total des charges exceptionnelles VI	275 343	123 875
	Résultat exceptionnel (V-VI)	**118 333**	**108 153**
	Participation des salariés aux résultats (VII)		
	Impôts sur les bénéfices (VIII)		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (IX)		365 066
	Engagements à réaliser sur ressources affectées (X)		682 831
	Total des produits (I+III+V+IX) XI	28 379 453	29 895 248
	Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII+X) XII	27 902 094	29 415 497
	Excédent ou Déficit (XI - XII)	477 359	161 986
Evaluation des contributions — Contributions	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Evaluation des contributions — Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		

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 31/12/2020 dont le total est de 17 089 202 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 477 359 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17 avril 2021 par le Conseil d'Administration.

Objet social :

L'association a pour mission :

- la réadaptation professionnelle et sociale des personnes handicapées, essentiellement pour troubles psychiques,
- le développement du travail protégé pour offrir aux travailleurs handicapés des conditions particulières d'emploi et des structures d'accueil en les rendant ainsi à même d'exercer une activité salariée favorisant leur promotion et insertion dans le milieu ordinaire de travail,
- la reconnaissance et la défense des droits des personnes handicapées afin que la société leur réserve comme à tout individu la place que leur revient,
- la recherche avec des personnes qualifiées et des organismes concernés par ces problèmes des méthodes pédagogiques et scientifiques basées sur une meilleure connaissance du handicap afin d'améliorer la qualité du service rendu et d'étudier de nouvelles solutions en vue d'une meilleure adaptation aux besoins présents et leur évolution à terme,
- l'intervention auprès des pouvoirs publics et organismes de tutelle pour obtenir les moyens en établissements et en personnels nécessaires au traitement à l'éducation, la rééducation et à l'insertion de ces personnes handicapées,
- la promotion de la concertation en vue d'une plus grande solidarité.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées et moyens mis en œuvre :

L'association gère des établissements de travail protégé : Etablissements et Services d'Aide par le Travail (ESAT) et des Entreprises Adaptées (EA) qui accueillent des personnes handicapées psychiques.

Elle permet à ces personnes reconnues travailleurs handicapés par la MDPH, de reprendre une activité professionnelle grâce à un parcours individualisé incluant une activité salariée dans des activités de services, avec des formations appropriées.

Messidor a également développé un service Emploi Accompagné /Job Coaching pour soutenir directement les personnes à l'emploi en milieu ordinaire de travail. Messidor aide les personnes handicapées psychiques, avec ces dispositifs, à construire un projet professionnel afin de leur permettre de trouver une place dans le milieu ordinaire de travail, et dans tous les cas de s'épanouir avec un projet personnel.

L'association Messidor s'est fixée deux objectifs principaux :

Un objectif Social :

Proposer aux personnes en situation de handicap psychique, un travail afin qu'elles retrouvent une vraie place dans la société.

Régles et méthodes comptables

Un objectif Economique :

Satisfaire ses clients par des prestations de qualité qui leur permettent de participer au projet Messidor tout en contribuant à l'Agefiph.

Messidor privilégie une organisation décentralisée, avec de petites unités de travail, favorisant la prise d'initiatives, l'autonomie et la mobilisation des encadrants autour du projet des personnes. Messidor a fait le choix d'activités de services (Espaces Verts, Restauration, Chaîne Graphique, Hygiène & Propreté, Prestation d'Équipe, Multi-services Logistique) en contact avec la clientèle avec une priorité sur des activités externalisées chez le client, mises à disposition, prestations au service de l'entreprise.

Changement de méthode comptable :

Application des règlements ANC n°2018-06 et ANC n°2019-04 :

L'application des règlements ANC n°2018-06 et ANC n° 2019-04 constitue un changement de méthode comptable.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés. En effet aucun texte n'a autorisé une présentation avec effet rétroactif du bilan et du compte de résultat comme si le règlement ANC n°2018-06 avait été appliqué dans les comptes dès l'ouverture de l'exercice précédent.

En application de l'obligation prévue par les nouveaux règlements, les changements suivants sont appliqués rétrospectivement :

— Les postes comprenant les montants de subventions affectées à l'acquisition d'immobilisations ont été modifiés à l'ouverture de l'exercice afin de présenter ceux-ci avec le montant net des subventions perçues déduction des reprises au compte de résultat qui auraient été comptabilisées, au rythme des amortissements des immobilisations financées, si le règlement ANC n°2018-06 était appliqué antérieurement lors de l'attribution de ces subventions.

Les impacts à l'ouverture de l'exercice sur les postes du bilan sont les suivants :

- Situation nette :
-
  - Fonds propres sans droit de reprise : -1 669 K€,
  - Fonds propres avec droit de reprise : -778 K€,
  - Report à nouveau : +2 448 K€.

Méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements ANC 2018-06 et du règlement ANC n°2020-08 modificatif du 2018-06 du 29 décembre 2020, relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Pour son activité médico-sociale, elle se conforme également au Règlement ANC 2019-04 et au Plan comptable M22 BIS applicables au 1er janvier 2020 aux établissements sociaux et médico-sociaux privés.

A défaut d'autres dispositions spécifiques dans les règlements précités, l'entité se conforme au règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Régles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

— Continuité de l'exploitation ;

— Permanence des méthodes comptables, à l'exception du changement de méthode évoqué ci-dessus ;

— Indépendance des exercices ;

— Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des couts historiques.

Seules sont exprimées les informations jugées significatives.

Contributions volontaires en nature

En l'absence de suivi en place permettant une évaluation suffisamment précise des contributions volontaires perçues, l'association n'a pas été en mesure de chiffrer de manière fiable ces informations.
Celles-ci sont néanmoins considérées comme peu significatives au regard des ressources de l'association.

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	1 668 702			1 668 702	
Fonds propres avec droit de reprise	778 830			778 830	
Ecarts de réévaluation					
Réserves « dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée **(1)**	10 408 378	733 572			11 141 950
Report à nouveau « dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée **(1)**	-7 023 767 -4 407	-571586	2 447 532 1 937		-5 147 821 -2 470
Excédent ou déficit de l'exercice « dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée **(1)**	161 986	-161 986 -38 591	477 359 15 507		477 359 15 507
Situation nette					
Subventions d'investissement					
Total	5 994 129	0	2 925 071	2 447 532	6 471 488

Régles et méthodes comptables

Fonds dédiés

			Utilisations			A la clôture de l'exercice	
Variation des fonds dédiés En K€	A l'ouverture	Reports	Montant global	Donts remboursements	Transferts	Montant global	Dont fonds dédiés correspondants à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fonds dédiés - ARS - GEM	129	79	-73			135	
Fonds dédiés - ARS AGEFIPH - Emploi accompagné	362	330	-361			331	
Fonds dédiés - ARS - divers	42					42	42
Fonds dédiés - AGEFIPH - Job Coaching	11		-11			0	
Fonds dédiés - ARS - Investissements	90					90	
Fonds dédiés - CNSA	20					20	
Fonds dédiés - AG2R	116	139	-83			172	
Fonds dédiés - Divers organismes	38	21	-12			47	
Total	**808**	**569**	**-540**	**0**	**0**	**837**	**42**

L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	477 359	161 986
Reprises du résultat antérieur (en + ou -) *		
= Excédent ou déficit effectif global	477 359	161 986
Dont résultat effectif sous gestion propre *	461 852	200 577
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	15 507	-38 591

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.

Régles et méthodes comptables

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 0.2%.

Les travailleurs handicapés ne sont pas retenus dans la provision étant donné le turn-over observé.
Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2020 s'élève à 754 551 euros, charges comprises.
L'association avait effectué un versement de 100 000 euros auprès d'Arial Assurance en 2008, a effectué un versement en 2018 de 30 000 euros et un nouveau versement en 2020 de 49 400 euros. A ce jour le montant placé chez Arial est de 87 731 euros. L'association a comptabilisé un engagement en matière de départ à la retraite à fin 2020 de 666 819 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.

Régles et méthodes comptables

Faits caractéristiques de l'exercice :

- L'application des règlements ANC n°2018-06 et ANC n°2019-04 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et aux entités gestionnaires d'établissements sociaux et médico-sociaux, avec notamment la création de nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application.

- L'année a été marquée par la crise sanitaire Covid-19, ayant entrainé le ralentissement des activités économiques des ESAT et EA sur plusieurs mois. Pour faire face à ce contexte, l'association a activé plusieurs dispositifs d'aide exceptionnelle, tels que le décalage du paiement des cotisations sociales, le recours au chômage partiel, la souscription d'un prêt garanti d'Etat, ainsi que le report des échéances d'emprunt. La situation connue sur la période ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de l'association.

Evènements post-clôture

La crise sanitaire mondiale provoquée par le coronavirus appelé COVID-19 impacte l'association depuis mars 2020. Sur ces nouveaux mois de 2021 et de la continuité de la crise liés au COVID-19, l'association a eu recours au chômage partiel pour les activités restaurations impactées. Les différentes activités de l'association sont en phase cependant avec les objectifs de chiffre d'affaires et des résultats à fin mai 2021. L'association qui a par ailleurs demandé et obtenu un prêt garanti par l'Etat à hauteur de 1.5M€, au vu de sa bonne trésorerie a remboursé début mai 2021 750 K€ du PGE, les 750 K€ restant seront remboursé en mai 2022.
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 2020 tels qu'ils ont été établis et la continuité d'exploitation de l'association.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés au 31/12/2020 incluent 136 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 136 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

	2020	2019
Recettes commerciales	11 736 K€	14 949 K€
Recettes sociales ARS	13 324 K€	12 810 K€
Autres recettes	2 924 K€	1 902 K€
Total recettes d'exploitation	27 984 K€	29 661 K€

Les recettes sociales incluent à hauteur de 7 612 K€ la garantie de ressources relatifs aux travailleurs. Ces dernières sont comptabilisées en transferts de charge.

Régles et méthodes comptables

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	**2020**	**2019**
BFCC ESAT 69	512001	1 779 085.04	3 992 899.06
BFCC EA69	512002	9 231 164.38	7 938 031.95
BFCC EA69	512012	1 326 995.89	1 254 550.87
BFCC ESAT 38	512038	7 985 173.27	6 988 000.19
BFCC EA 38	512039	- 1 085 036.68	- 1 004 771.77
BFCC EA 26	512063	5 783 511.24	5 068 716.06
BFCC Assoc	512003	-27 046 057.33	- 26 712 258.54
BFCC EA 74	512073	2 143 237.58	2 141 996.04
BFCC ESAT 42	512042	178 083.20	38 550.63
BFCC EA 42	512043	1 175 999.12	921 346.43
BFCC ESAT 26	512061	- 2 192 528.53	- 1 992 188.17
BFCC ESAT 74	512074	5 191 592.82	4 158 206.83
BFCC ESAT 17	512117	-5.71	-5.71
BFCC Fusionné 512000		**4 471 214.29**	**2 793 073.87**

CM ESAT 17	512171	141 103.18	62 390.57
CM EA69	512302	78 811.78	15 776.15
CM SAIN BEL	512313	23 750.34	60 079.38
CM Prévert	512314	101 205.63	56 886.30
CM ESAT 26	512361	185 756.91	108 206.00
CM ESAT 26	512362	95 371.20	16 862.62
CM EA 26	512363	139 665.61	93 963.66
CM ESAT 38	512380	93 568.34	29 796.06
CM ESAT 38	512381	307 185.80	293 332.92
CM EA 38	512381	143 697.66	154 231.80
CM ESAT 42	512421	126 197.12	192 167.11
CM EA 42	512423	149 579.00	236 236.52
CM ESAT 74	512741	250 933.06	252 731.40
CM EA 74	512743	270 633.93	114 963.63
CM Asso	512303	3 460.04	6 109.45
CM Asso	512304	214.27	213.62
CM Rhodia	512312	82 136.29	72 898.74
CM Fusionné 512300		**2 193 270.16**	**1 766 845.93**

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.

Annexes

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	□□0 □□□		1□0□□
Terrains	301 □3□		
Dont composants			
C□nstructi□ns sur s□□□r□□re	2 0□□ □02		□ □□0
C□nstructi□ns sur s□□□autrui	1 00□ 0□□		
C□nst□Insta□□□n□ra□es□a□enc□□a□ □na□□			
Insta□□tec□ni□ues□□ at□rie□et □uti□a□e in□□	3 12□ □2□		230 □2□
Insta□ati□ns □□n□ra□es□a□enc□□a□ □na□□	2 1□1 □□0		21□ □3□
Mat□rie□□e trans□□rt	1 32□ □□□		□3 100
Mat□rie□□e □ureau□in□□r□ ati□ue□□ □□i□er	□□□ □□□		2□3□□
E□ □a□a□es r□cu□□ra□□s et □i□ers			
I□ □ □□i□sati□ns c□r□□re□□s en c□urs			
A□ances et ac□□ □tes	□1 □0□		□2 □0□
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 792 943**		**596 524**
□arti□ati□ns □□a□u□es □ar □ise en □□ui□a□ence			
Autres □arti□ati□ns	1 □0□		
Autres titres i□ □ □□i□s□s	113 □1□		
□r□ts et autres i□ □ □□i□sati□ns □inanci□res	21□ 1□□		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**330 572**		
TOTAL GENERAL	**11 604 391**		**612 592**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			□□□ □□□	
Terrains			301 □3□	
C□nstructi□ns sur s□□□r□□re			2 10□ □□2	
C□nstructi□ns sur s□□□autrui			1 00□ 0□□	
C□nstructi□ns□insta□ati□ns □□n□ra□es□a□enc□				
Insta□ati□ns tec□n□□ at□rie□et □uti□a□es in□□		□□ □3□	3 2□1 □1□	
Insta□ati□ns □□n□ra□es□a□ence□ents □i□ers		1□ □□□	2 3□0 2□3	
Mat□rie□□e trans□□rt		□3 132	1 32□ □□3	
Mat□rie□□e □ureau□in□□r□ ati□ue□□ □□i□er		12 32□	□0□ □□□	
E□ □a□a□es r□cu□□ra□□s et □i□ers				
I□ □ □□i□sati□ns c□r□□re□□s en c□urs				
A□ances et ac□□ □tes			1□□ 21□	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**147 879**	**11 241 589**	
□arti□ati□ns □□a□u□es □ar □ise □□ui□a□ence				
Autres □arti□ati□ns			1 □0□	
Autres titres i□ □ □□i□s□s			113 □1□	
□r□ts et autres i□ □ □□i□sati□ns □inanci□res		3 □□2	211 □0□	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**3 642**	**326 930**	
TOTAL GENERAL		**151 521**	**12 065 462**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	169 964	32 005		201 968
Terrains				
Constructions sur sol propre	691 885	69 035		760 920
Constructions sur sol d'autrui	379 845	31 098		410 943
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 337 097	229 216	1 428	2 564 885
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 479 281	141 792	10 292	1 610 781
Matériel de transport	1 106 387	94 006	47 378	1 153 014
Matériel de bureau et informatique, mobilier	601 090	44 547	19 380	626 258
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 595 585**	**609 695**	**78 479**	**7 126 801**
TOTAL GENERAL	**6 765 549**	**641 700**	**78 479**	**7 328 769**

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							
s r re							
s autrui							
insta ati ns							
Insta Tec							
Insta n							
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 pri□				
Amortissements dérogatoires				
Dont ma□orations e□ceptionnelles de 30 □				
Provisions pour pr□ts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données au□clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	583 325	100 593	17 099	666 819
Provisions pour imp□ts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à pa□er				
Autres provisions pour risques et charges	132 505	98 060	27 668	202 897
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**715 830**	**198 653**	**44 767**	**869 716**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financi□res				
Dépréciations stoc□s et en cours				
Dépréciations comptes clients	597 140	196 347	73 250	720 237
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**597 140**	**196 347**	**73 250**	**720 237**
TOTAL GENERAL	**1 312 970**	**395 000**	**118 017**	**1 589 953**

Dotations et reprises d'e□ploitation	296 940	90 349
Dotations et reprises financi□res		
Dotations et reprises e□ceptionnelles	98 060	27 668

Dépréciation des titres mis en équivalence à la cl□ture de l'e□ercice

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	211 978	1	211 977
Clients douteux ou litigieux	466 080	466 080	
Autres créances clients	2 866 392	2 866 392	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	994	994	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	33 887	33 887	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	32 373	32 373	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 360 822	1 360 822	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	645 490	645 490	
Charges constatées d'avance	70 726	70 726	
TOTAL GENERAL	**5 688 742**	**5 476 765**	**211 977**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 642		
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	3 162 716	987 845	1 495 211	679 660
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 132 264	1 132 264		
Personnel et comptes rattachés	1 844 685	1 844 685		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 992 263	1 992 263		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	73 685	73 685		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	169 483	169 483		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	165	165		
Groupe et associés				
Autres dettes	297 870	297 870		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	238 013	238 013		
TOTAL GENERAL	**8 911 144**	**6 736 273**	**1 495 211**	**679 660**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 850 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	441 880			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	C□AR□ES COMPTA□I□ISEES D'	70 725,73	114 266,63	□43 540,90
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**70 725,73**	**114 266,63**	**-43 540,90**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PROD□ITS CONSTATES D'A□AN	□238 013,08	□333 513,08	95 500,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-238 013,08**	**-333 513,08**	**95 500,00**

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Provisions pour risques et charges	98 060	687510
Charges sur e□ercices antérieurs	60 721	672000
□NC sur cession actif	65 717	675200
Divers □créances irréc, autres charges e□cepti.□	50 845	□671400/671600□
TOTAL	**275 343**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise sur provisions	27 668	787500
Subventions d'équilibre e□cept	180 273	771500
Produis sur e□ercices antérieurs	88 256	772000
Produits divers d'actif	63 742	775200
Divers □dons, régul diverses□	33 737	770000
TOTAL	**393 676**	

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
AMORTISSEMENTS					
REDEVANCES PAYEES					
Exercice en cours			152 408		152 408
TOTAL			**152 408**		**152 408**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			101 913		101 913
A plus d'un an et moins de 5 ans			25 888		25 888
TOTAL			**127 801**		**127 801**

Engagements hors bilan

Rubriques		Montant hors bilan
Autres engagements donnés		**2 142 468**
Engagements de crédit□bail mobilier	127 801	
Engagements sur part □FCC	40 005	
□aranties diverses sur emprunts	1 674 662	
□□poth□que immobili□re	300 000	
	TOTAL	**2 142 468**

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	29	
Agents de maîtrise et techniciens	195	
Employés	694	
TOTAL	**918**	