ASSOCIATION MESSIDOR

163 Boulevard des Etats-Unis

69008 LYON

Comptes au 31/12/2021

- SOMMAIRE -

Bilan

Bilan Actif — 2
Bilan Passif — 3

Compte de résultat

Compte de résultat - 1e partie — 4
Compte de résultat - 2e partie — 5

Détail des comptes

Compte d'actif — 7
Compte de passif — 11
Compte de résultat partie 1 — 14
Compte de résultat partie 2 — 22

Annexes

Immobilisations — 24
Amortissements — 25
Provisions et dépréciations — 26
Créances et dettes — 27
Produits à recevoir — 28
Charges à payer — 29
Charges et produits constatés d'avance — 30
Charges et produits exceptionnels — 31
Engagements de crédit-bail — 32
Engagements hors bilan — 33
Effectif moyen — 34
Régles et méthodes comptables — 35

Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
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	318 906	235 870	83 036	85 962
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	3 232 929	1 277 635	1 955 294	1 937 806
Installations tech., matériel et outillage industriels	3 452 393	2 794 032	658 361	726 532
Autres immobilisations corporelles	4 907 538	3 652 181	1 255 357	1 004 698
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	168 720		168 720	144 214
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	576		576	(472)
Autres	142 255		142 255	211 978
Total I	**12 849 292**	**7 959 717**	**4 889 575**	**4 736 693**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	121 874		121 874	96 417
Avances et acomptes versés sur commandes	4 800		4 800	7 440
CREANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 093 374	689 711	2 403 663	2 612 235
Créances reçus par legs ou donations				
Autres	1 332 945		1 332 945	2 073 152
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 795 014		8 795 014	7 492 540
Charges constatées d'avance	40 321		40 321	70 726
Total II	**13 388 328**	**689 711**	**12 698 617**	**12 352 509**
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**26 237 620**	**8 649 428**	**17 588 192**	**17 089 202**

Bilan Passif

PASSIF	31/12/2021	31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	11 946 170	11 141 950
Report à nouveau	(5 474 682)	(5 147 821)
Excédent ou déficit de l'exercice	333 599	477 359
Situation nette (sous total)	6 805 087	6 471 488
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**6 805 087**	**6 471 488**
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	490 719	836 856
Total II	**490 719**	**836 856**
PROVISIONS		
Provisions pour risques	201 188	202 897
Provisions pour charges	561 354	666 819
Total III	**762 542**	**869 716**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 752 048	3 159 649
Emprunts et dettes financières divers	4 878	3 067
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés	1 219 165	1 132 058
Dettes des legs ou dotations		
Dettes fiscales et sociales	3 589 383	4 078 479
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 871	165
Autres dettes	1 397 758	299 712
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	553 741	238 013
Total IV	**9 529 845**	**8 911 143**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**17 588 192**	**17 089 202**

Compte de résultat - 1e partie

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
PRODUCTION D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 305	2 587
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	12 922 253	11 736 143
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	6 884 210	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 et provisions, transferts de charges	8 577 118	9 134 394
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	5 508	12 936
Total I	**28 391 395**	**27 983 928**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 021 204	903 920
Variation de stock	(25 824)	12 207
Autres achats et charges externes	5 634 536	5 413 956
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	908 857	757 752
Salaires et traitements	14 246 351	13 933 453
Charges sociales (et autres charges de personnel)	5 096 073	5 055 681
Dotations aux amortissements sur immobilisations	668 859	641 585
Dotations aux provisions	132 231	296 940
Reports en fonds dédiés	254 595	569 143
Autres charges	80 687	8 943
Total II	**28 017 569**	**27 593 580**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**373 826**	**390 348**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		259
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	254	1 590
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	**254**	**1 849**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	36 316	33 171
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	**36 316**	**33 171**
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**(36 062)**	**(31 321)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**337 764**	**359 027**

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS EXCEPTIONNEL		
Sur opérations de gestion	60 934	302 265
Sur opérations en capital	5 338	63 743
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	91 709	27 668
Total V	**157 982**	**393 676**
CHARGES EXCEPTIONELLES		
Sur opérations de gestion	63 697	115 084
Sur opérations en capital	8 449	62 199
Dotations aux amortissements, dépréciation et provisions	90 000	98 060
Total VI	**162 147**	**275 343**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**(4 165)**	**118 332**
Participation des salariés aux resultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	**28 549 631**	**28 379 453**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**28 216 032**	**27 902 094**
EXCEDENT OU DEFICIT	**333 599**	**477 359**

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

Compte d'actif

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Concessions, brevets, licences marques et logiciel			
205000	LICENCE D EXPLOITATION	318 905,72	287 930,72
280500	AMORTISSEMENT LICENCES	(235 869,77)	(201 968,41)
TOTAL Concessions, brevets, licences marques et logiciel		**83 035,95**	**85 962,31**
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		**292 049,14**	**294 975,50**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
211000	TERRAINS	301 538,04	301 538,04
TOTAL Terrains		**301 538,04**	**301 538,04**
Constructions			
213000	CONSTRUCTION/SOL PROPRE	2 228 841,67	2 105 581,67
214100	CONSTRUCTION /SOL AUTRUI	1 004 087,12	1 004 087,12
281300	AMORTISSEMENT CONSTRUCTIO	(835 593,73)	(760 919,50)
281400	AMORTISSEMENT CONSTRUCTIO	(442 041,21)	(410 943,29)
TOTAL Constructions		**1 955 293,85**	**1 937 806,00**
Install. tech., matériel et outillage industriels			
215000	MATERIEL,OUTILLAGE MATER	3 450 760,53	3 289 784,01
215700	MATERIEL, OUTILLAGE	1 632,92	1 632,92
281500	AMORTISSEMENT MAT ET OUTI	(2 794 031,97)	(2 564 885,14)
TOTAL Install. tech., matériel et outillage industriels		**658 361,48**	**726 531,79**
Autres immobilisations corporelles			
218100	AGENCEMENT AMENAGEMENT	2 760 705,86	2 360 292,63
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	1 383 290,28	1 324 963,30
218300	MATERIEL INFORMATIQUE	535 674,26	488 462,18
218310	MAT ET MOBILIER BUREAU	226 634,12	221 032,85
218400	MOBILIER	1 233,36	
281810	AMORTISSEMENT AGENCEMENT	(1 767 685,20)	(1 610 781,10)
281820	AMORTISSEMENT MAT TRANSPO	(1 212 510,59)	(1 153 014,36)
281830	AMORTISSEMENT MAT INFORMA	(466 204,84)	(430 715,40)
281831	AMORT MAT MOB BUREAU	(205 779,99)	(195 542,22)
TOTAL Autres immobilisations corporelles		**1 255 357,26**	**1 004 697,88**
Avances et acomptes			
238000	IMMOBILISATION EN COURS	168 720,34	144 214,03
TOTAL Avances et acomptes		**168 720,34**	**144 214,03**
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**4 339 270,97**	**4 114 787,74**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations et créances rattachées			
266000	PARTS AVANT-APRES/CHORUS	15,24	15,24
266100	PARTS SCI CALADOR	990,00	990,00

Compte d'actif

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020
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	575,74	(471,98)
TOTAL Prêts		**575,74**	**(471,98)**
Autres			
275000	DEPÂTS ET CAUTIONNEMENT	98 439,96	161 538,31
275600	PART BFCC S CAUTION	43 523,00	43 523,00
275690	FONDS GARANTIE MUTL	291,94	6 916,53
TOTAL Autres		**142 254,90**	**211 977,84**
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**258 254,61**	**326 929,83**
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
311000	STOCK MATIERES PREMI		7 682,81
311010	STOCK ALIMENTAIRE RE	20 543,01	23 918,60
311030	STOCK NETTOYAGE	17 830,84	21 632,09
311060	STOCK BUREAUTIQUE	17 144,71	23 055,52
311080	STOCK ESPACES VERTS	1 358,26	6 115,71
321200	STOCKS U.R	1 594,47	3 389,78
321410	STOCK NON ALIM RESTO	26 720,14	8 840,27
322200	STOCK PRODUITS ENTRETIEN	1 967,70	1 782,08
370010	STOCK M/SES	34 714,79	
TOTAL Stocks et en-cours		**121 873,92**	**96 416,86**
Avances et acomptes versés sur commandes			
409100	FRNS AVANCE/COMMANDE	4 800,00	7 439,75
TOTAL Avances et acomptes versés sur commandes		**4 800,00**	**7 439,75**
TOTAL ACTIF CIRCULANT		**126 673,92**	**103 856,61**
CREANCES			
Créances clients, usagers et comptes rattachés			
411000	CLIENTS	2 704 644,09	2 866 392,40
416000	CLIENTS DOUTEUX	388 557,06	466 079,84
418000	FACTURES A ETABLIR	23,96	
418100	CLIENT FACT A ETABLIR	149,13	
491000	PROVISION CLIENTS	(689 710,95)	(720 237,35)
TOTAL Créances clients, usagers et comptes rattachés		**2 403 663,29**	**2 612 234,89**
Autres			
403000	EFFETS A PAYER	187,21	808,74

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020
409600	FOURN EMBALLAGES A RENDRE	(212,14)	(206,11)
425000	ACOMPTES ET PRIMES	120,03	580,00
431110	URSSAF	32,60	
437400	APICIL	30 342,21	
438710	REMBOURSEMENT ARCIL 40%	1 774,24	33 887,10
438720	SUBROGATION AG2R	9 264,65	
441000	ETAT - SUBVENTION À RECEVOIR	21 322,80	
441700	SUBVENTION FONCTION	62 758,88	59 753,31
441710	SUBVENTION FONCTIONN	67 291,63	
443000	ETAT OPERATIONS PARTICULIERES		35 141,27
445620	TVA/IMMOBILISATION	6 651,30	3 865,23
445660	TVA/AUTRES BIENS ET SERVI	40 051,97	26 624,54
445661	TVA DEDUCTIBLE/ENCAISSEME	1 614,55	956,54
445715	TVA COLLECTEE 5.5	47,38	
445860	TVA/FC NON PARVENUE	472,08	619,57
445870	TVA S/FC A ETABLIR		307,00
448000	COTOREP : GARANTIE D	709 553,32	1 265 927,70
467100	DEBITEURS DIVERS	43 695,68	44 908,55
467110	DEBITEUR SCI CALADOR	80 000,00	271 091,70
467120	DEBITEUR ASSOC. ISATIS	1 000,00	1 000,00
467130	DEBITEUR DIVERS	39 414,29	23 571,24
467140	AG2R LA MONDIALE	23 269,14	23 269,14
467150	ASSOC. GINCO	5 000,00	5 000,00
467210	TICKETS RESTAURANT	75 511,46	68 085,00
467220	TICKETS SERVICES	3 494,59	3 628,52
467230	TICKETS RESTAURANT	1,54	
467817	AUTRES SUBV. FONCT. PRIVE	365,00	365,00
467818	AUTRES SUBV FONCT. DIVERS		97 729,88
467910	AUTRES SUBV FSE	106 238,13	106 238,13
468700	PRODUITS A RECEVOIR	3 682,69	
TOTAL Autres		**1 332 945,23**	**2 073 152,05**
TOTAL CREANCES		**3 736 608,52**	**4 685 386,94**
DIVERS			
Disponibilités			
512000	BFCC FUSIONNE	5 730 219,95	4 471 214,29
512017	BP AQUITAINE ESAT17	230 018,33	275 715,06
512117	LIVRET A BP	48 854,37	48 601,25
512150	CAISSE D'EPARGNE RHONE	8 871,28	10 010,28
512161	CERA ESAT 26	214 611,70	241 313,03
512162	CERA EA DROME	275 501,96	244 676,75
512300	CREDIT MUTUEL FUSIONNE	2 280 582,02	2 193 270,16
514001	CCP CAT RHONE	1 770,18	2 265,39
531000	CAISSE RESTAU 38	393,15	820,60
531100	CAISSE RESTAU	217,60	217,60
531101	CAISSE SAIN BEL ESAT	663,71	567,26
531102	CAISSE LE PRE-VERT	949,03	118,87

Compte d'actif

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020
531104	CAISSE IT DUGUESCLIN	31,97	358,89
531105	CAISSE RHODIA CHIMIE		640,95
531108	CAISSE S.R.H.	1 636,66	1 805,17
531109	CAISSE SMAD	143,91	161,61
531110	CAISSE	117,96	188,58
531111	CAISSE TGI	74,88	71,83
541000	REGIE D'AVANCE	354,89	522,57
TOTAL Disponibilités		**8 795 013,55**	**7 492 540,14**
Charges constatées d'avance			
486000	CHARGES COMPTABILISEES D'	40 321,26	70 725,73
TOTAL Charges constatées d'avance		**40 321,26**	**70 725,73**
TOTAL DIVERS		**8 835 334,81**	**7 563 265,87**
TOTAL GÉNÉRAL		**17 588 191,97**	**17 089 202,49**

Compte de passif

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES			
Autres			
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
106880	AUTRES RESERVES	11 634 128,50	10 829 908,45
Total ZZASSOBIP1/24 -		**11 946 170,10**	**11 141 950,05**
TOTAL Autres		**11 946 170,10**	**11 141 950,05**
Report à nouveau			
115000	RES CONT TIERS	28 405,54	12 897,68
115900	RAN EN INSTANCE D'AFFECTATION	(17 305,11)	(17 305,11)
115920	RAN DEPENSES DIFFEREES	1 937,00	1 937,00
119000	RESULTAT CUMULE A REPORTER	(5 487 719,80)	(5 145 350,79)
Total ZZASSOBIP1/26 - Report à nouveau		**(5 474 682,37)**	**(5 147 821,22)**
TOTAL Report à nouveau		**(5 474 682,37)**	**(5 147 821,22)**
Excédent ou déficit de l'exercice			
120000	Excédent ou déficit de l'exercice	333 598,79	477 358,90
Total ZZASSOBIP1/28 -		**333 598,79**	**477 358,90**
TOTAL Excédent ou déficit de l'exercice		**333 598,79**	**477 358,90**
TOTAL FONDS PROPRES		**6 805 086,52**	**6 471 487,73**
FONDS REPORTES ET DIDIES			
Fonds dédiées			
194000	FONDS DEDIES SUR SUB. FON	490 719,16	836 856,20
Total ZZASSOBIP1/42 - Fonds dédiées		**490 719,16**	**836 856,20**
TOTAL Fonds dédiées		**490 719,16**	**836 856,20**
TOTAL FONDS REPORTES ET DIDIES		**490 719,16**	**836 856,20**
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
151800	PROVISION POUR RISQU	201 187,79	202 896,79
Total ZZASSOBIP1/46 - Provisions pour risques		**201 187,79**	**202 896,79**
TOTAL Provisions pour risques		**201 187,79**	**202 896,79**
Provisions pour charges			
153000	PROVISION POUR I.D.R.	561 354,00	666 819,00
Total ZZASSOBIP1/48 - Provisions pour charges		**561 354,00**	**666 819,00**
TOTAL Provisions pour charges		**561 354,00**	**666 819,00**
TOTAL PROVISIONS		**762 541,79**	**869 715,79**
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de cr			
164121	EMPRUNT CM 2009	225 502,60	251 622,34
164122	EMPRUNT CM 2010	85 590,55	106 957,18

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020
164123	EMPRUNT CARSAT 2011	21 430,00	23 573,00
164124	EMPRUNT CM 2013	345 499,85	392 116,73
164125	EMPRUNT BFCC 2012	283 699,54	305 956,47
164126	EMPRUNT CM 2013	210 918,58	237 851,16
164128	EMPRUNT CM 2020	307 679,64	341 571,85
164129	EMPRUNT CM TRESO 2020 BPI	750 000,00	1 500 000,00
164130	EMPRUNT BFCC 2021	231 594,73	
164131	EMPRUNT BFCC 2021	290 132,81	
Total ZZASSOBIP1/54 - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**2 752 048,30**	**3 159 648,73**
TOTAL Emprunts et dettes auprès des établissements de cr		**2 752 048,30**	**3 159 648,73**
Emprunts et dettes financières divers			
165100	DEPOT DE GARANTIE	1 300,00	
168800	INTERETS COURUS	3 578,33	3 066,86
Total ZZASSOBIP1/56 -		**4 878,33**	**3 066,86**
TOTAL Emprunts et dettes financières divers		**4 878,33**	**3 066,86**
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés			
401000	FOURNISSEURS	1 019 211,87	870 712,26
408000	FOURNISSEURS FACTURE NON	198 302,93	261 345,72
408100	FOURNISSEURS FACTURES	1 650,00	
Total ZZASSOBIP1/58 - Dettes fournisseurs et Comptes rattachés		**1 219 164,80**	**1 132 057,98**
TOTAL Dettes fournisseurs et Comptes rattachés		**1 219 164,80**	**1 132 057,98**
Dettes fiscales et sociales			
421000	REMUNERATIONS DUES	879 400,19	870 986,57
422000	COMITE D ENTREPRISE	50 076,49	32 113,67
422100	COMITE D'ENT. PRÊT S	15 000,00	15 000,00
426000	AVANCES PERMANENTES	(414,34)	(414,34)
427000	OPPOSITIONS	7 263,14	2 889,93
428210	CONGES A PAYER TH	243 425,35	301 038,87
428219	CONGES A PAYES ENC	543 086,49	565 505,90
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	78 788,00	
428900	PRIMES ET CHARGES A PAYER	228 655,00	57 150,00
431000	URSSAF :	472 536,13	988 388,35
437300	APICIL RET	141 985,67	81 208,09
437400	APICIL		343,86
437410	MUTELLE GRAS SAVOYE	83 217,16	87 597,94
437420	AG2R PREVOYANCE	82 071,44	93 178,70
437500	ASSEDIC		312,84
438000	FORMATION PROF CONTINUE	147 778,64	163 143,59
438100	AIDE A LA CONSTRUCTION	46 746,94	44 101,87
438210	PROVISIONS CHARGES/C	83 812,79	101 568,09
438219	PROVISIONS CHARGES/CP ENC	306 001,13	318 960,10
438700	SUBROGATION SS	35 427,39	52 702,89
438720	SUBROGATION AG2R		59 534,40
441000	ETAT - SUBVENTION À RECEVOIR		7 076,20

Compte de passif

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020
441710	SUBVENTION FONCTIONN		103 856,97
442100	ETAT PREVLT A LA SOURCE	13 082,09	12 037,87
445510	TVA A DECAISSER	77 318,00	73 628,00
445710	TVA COLLECTEE 10%		55,36
445720	TVA COLLECTEE 20%	2 259,26	1,20
445870	TVA S/FC A ETABLIR	9,02	
447110	ETAT : TAXE S/SALAIRES	51 856,60	46 512,07
Total ZZASSOBIP1/62 - Dettes fiscales et sociales		**3 589 382,58**	**4 078 478,99**
TOTAL Dettes fiscales et sociales		**3 589 382,58**	**4 078 478,99**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
404000	FOURNISSEURS IMMOBILISATI	12 871,20	165,36
Total ZZASSOBIP1/64 - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		**12 871,20**	**165,36**
TOTAL Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		**12 871,20**	**165,36**
Autres dettes			
419000	CLIENTS AV, ACOMPTES RECUS		1 842,00
467200	CREDITEURS DIVERS		1 717,70
467230	TICKETS RESTAURANT		1,71
467500	CREDITEURS DIVERS	449 782,52	295 602,08
467818	AUTRES SUBV FONCT. DIVERS	942 049,87	
468600	AUTRES CHARGS A PAYE	3 129,96	
468610	AUTRES CHARGES A PAYER	2 795,94	548,28
Total ZZASSOBIP1/66 - Autres dettes		**1 397 758,29**	**299 711,77**
TOTAL Autres dettes		**1 397 758,29**	**299 711,77**
TOTAL DETTES		**8 976 103,50**	**8 673 129,69**
DIVERS			
Produits constatés d'avance			
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	553 741,00	238 013,08
Total ZZASSOBIP1/70 - Produits constatés d'avance		**553 741,00**	**238 013,08**
TOTAL Produits constatés d'avance		**553 741,00**	**238 013,08**
TOTAL DIVERS		**553 741,00**	**238 013,08**
TOTAL GÉNÉRAL		**17 588 191,97**	**17 089 202,49**

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020
PRODUCTION D'EXPLOITATION			
Cotisations			
756000	COTISATIONS	2 305,00	2 586,50
TOTAL Cotisations		**2 305,00**	**2 586,50**
Ventes de prestations de services			
706010	VENTES RESTAURANTS	380 460,50	373 155,58
706011	VENTES PORTAGE	192 581,38	37 511,99
706020	VENTES MACONNERIES	9 177,10	6 479,62
706030	VENTES PROPRETE	2 619 894,74	2 386 102,49
706031	VENTES PROPRETE		97 442,93
706040	VENTES RESTAU PANIERS	52 620,69	
706060	VENTES BUREAUTIQUE	732 689,55	718 185,03
706070	VENTES E.P.I.	1 943 280,51	1 684 277,88
706080	VENTES ESPACES VERTS	4 252 370,74	3 877 650,09
706090	VENTES SERVICES	494 852,73	480 791,23
706091	VENTES UR	426 654,26	325 945,13
706095	VENTES PRESTATIONS	725,00	
706112	VTES INTERNES LE PRE		(0,33)
706120	VTES MACONNERIES		3 663,17
706210	VENTES RESTAURANTS	664 792,50	1 022 838,36
706211	VENTES PORTAGE	409 593,43	144 457,69
706212	VENTES PORTAGAGES 5.5%	27 991,67	8 397,97
706220	VENTES PETITES MACON	66 942,74	61 804,95
706260	VENTES INTERFACE	84,70	115,03
706380	VENTES INTERNES R	3 000,00	
706400	VENTES MAD	179 590,20	98 227,52
706410	VENTES RESTAU 5.5%	7 445,54	2 301,95
706411	VENTES PORTAGES A 5.	175 329,68	68 788,77
706412	VENTES REPAS BOUTIQUE	2 280,45	
706460	VENTES TRAITEUR 5.5%	23 603,96	21 946,26
706480	VENTES BUREAUTIQUE	973,00	
706510	PRESTATIONS DIVERSES		1 008,04
706700	VENTES NETTOYAGE	437,50	
706900	VENTES DIV	2 400,00	9 442,00
708110	VENTES FORMATION		455,00
708300	LOCATIONS	739,00	3 862,00
708410	PRESTATIONS FRANCHISES	88 093,55	126 071,74
708411	PRESTATIONS FORMATIONS		4 103,00
708500	TRANSPORT SUR VENTES	5 396,29	3 583,83
708501	FRAIS AFFRANCH. REFAC	158 511,18	168 663,43
709100	RRRA TX N	(1,85)	(0,19)
709200	RRRA TX R	(251,06)	(1 120,89)
709300	RRA TX 5.5%	(6,40)	(7,96)
TOTAL Ventes de prestations de services		**12 922 253,28**	**11 736 143,31**
Concours publics et subventions d'exploitation			
731600	DOTATION GLOBALE ARS	5 737 484,93	5 712 481,19

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020
741300	SUBVENTION DIRECCTE	47 094,26	27 095,11
743110	AUTRES SUBV REGIONALES	914 957,00	720 445,30
747000	AUTRES SUBVENTIONS PRIVEE	184 674,00	637 847,09
TOTAL Concours publics et subventions d'exploitation		**6 884 210,19**	**7 097 868,69**
Rep. sur Amort, dépréc. et prov, transf. de charge			
781500	REPRISE PROVISION I.D.R.	124 945,00	17 099,00
781740	REPRISE/PROVISIONS /	143 277,71	73 249,76
789000	REPRISES SUR FOND DEDIES	600 732,07	533 545,89
791000	TRANSFERT DE CHARGES	58 185,15	479 084,56
791009	INDEMNITE CHOMAGE TH	6 597,35	
791010	GARANTIE DE RESSOURC	3 638 149,49	6 063 397,90
791015	AIDE AUX POSTES TH EA	2 078 007,50	
791020	GARANTIE DE RESSOURC	1 286 959,34	1 548 190,36
791110	AVANTAGE EN NATURE T	74 313,25	63 980,48
791119	AVANTAGE EN NATURE E	17 834,10	15 234,10
791240	REMBOURST IFC	21 632,00	17 064,00
791410	REMBOURSEMENTS DES R	6 840,10	6 416,70
791419	REMBOURSEMENTS DES R	616,85	762,85
791439	AV.EN NATURE NET/VEH ENC	53 279,45	45 062,00
791600	TRANSFERT CHARGES PERSONN	43 531,50	47 860,11
791609	TRANSF CHARGES ENC.	3 246,33	
791810	REMB SALAIRES TH	5 052,25	
791817	REMBOURSEMENT UNIFAF TH	206 338,38	57 564,00
791819	UNIFAF REMBOURSEMENTS	118 705,90	84 194,44
791820	REMB SALAIRES TH AG2R	1 623,12	2 434,68
791831	TRANSFERT DE FRAIS ASSOC.	87 251,42	79 253,00
TOTAL Rep. sur Amort, dépréc. et prov, transf. de charge		**8 577 118,26**	**9 134 393,83**
Autres produits			
758000	ECART DE REGLEMENTS	1 030,14	1 619,11
758100	PRODUITS DIVERS	59,29	10 821,79
758810	PRODUIT DIVERS DE GESTION	4 418,82	494,95
TOTAL Autres produits		**5 508,25**	**12 935,85**
TOTAL PRODUCTION D'EXPLOITATION		**28 391 394,98**	**27 983 928,18**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
601100	ACHATS RESTAURANTS	(602 458,42)	(573 407,39)
601110	ACHATS MAT HORS LES MURS	(14 116,12)	(8 886,86)
601130	ACHATS PROPRETE	(112 643,36)	(107 836,77)
601150	ACHATS PETITES MACON	(31 323,25)	(38 036,88)
601160	ACHATS BUREAUTIQUE	(20 969,11)	(37 030,50)
601161	ACHATS REPRO	(10 127,02)	(5 044,79)
601163	ACHAT FACONNAGE	(7 368,62)	(5 847,90)
601164	ACHAT	(2 213,43)	(4 354,92)
601170	ACHATS PRESTATION	(530,61)	(1 291,80)
601180	ACHATS ESPACES VERTS	(61 890,30)	(49 740,85)

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020
601190	ACHATS S.A.E.	(999,02)	(734,88)
601191	ACHATS S.A.E.	(7 603,96)	(14 879,69)
601200	JETABLES	(60 228,67)	(56 740,69)
601210	JETABLES EPI	(3 826,32)	
601220	JETABLES USGES UNIQUE	(8 170,76)	
602100	JETABLES	(151,55)	(50,67)
607100	ACHAT MSES PANIER	(76 576,51)	
608500	ACHAT	(133,07)	(204,10)
609000	ACHAT	126,00	168,79
TOTAL Achats de marchandises		**(1 021 204,10)**	**(903 919,90)**
Variation de stock			
603100	VARIATION DE STOCK	(7 682,81)	(2 019,63)
603110	VARIATION STOCK REST	(2 822,97)	(5 483,36)
603130	VARIATION STOCK NETT	(3 885,90)	4 414,43
603160	VARIATION STOCK BURE	(5 910,81)	(2 911,69)
603180	VARIATION STOCK E.V.	(4 757,45)	501,41
603200	VARIATION STOCK UR	(1 795,31)	1 077,85
603210	VAR STOCK NON ALIM R	17 879,87	2 431,17
603230	VARIAT STOCK ALIM	84,65	(136,57)
603240	VARIATION STOCK EPI		(10 080,90)
603700	VARIAT STOCK M/SES	34 714,79	
TOTAL Variation de stock		**25 824,06**	**(12 207,29)**
Autres achats et charges externes			
604000	SOUS TRAITANCE	(903 762,96)	(585 390,63)
604001	SOUS TRAITANT CNR	(178 299,07)	(162 158,99)
604002	SOUS TRAITANT CNR L	(90 555,68)	(46 947,73)
604005	SOUS-TRAITANCE INT	(0,04)	
606000	PETIT MATERIEL HOTEL	(5 292,79)	(5 432,90)
606110	EAUX	(21 927,96)	(15 754,56)
606120	ELECTRICITÉ	(149 630,33)	(135 047,31)
606130	GDF	(33 313,43)	(30 327,50)
606200	PHARMACIE	(772,64)	(1 767,72)
606260	CARBURANTS	(275 422,76)	(216 493,44)
606261	ACHAT	(7 284,58)	(6 741,85)
606270	CARBURANTS FIOUL	(2 003,76)	(824,45)
606300	PRODUITS D'ENTRETIEN	(25 683,35)	(21 744,93)
606310	FOURNITURE COVID	(123,00)	
606400	FOURNITURES DE BUREAU	(36 054,40)	(24 669,17)
606500	FOURNITURES DIVERS	(18 216,23)	(121 370,63)
606800	FOURNITURES ET PETITS MATÉRIELS	(145 363,13)	(153 702,84)
606810	FLEURS DECORATION PHOTOS	(1 306,62)	(2 235,30)
606820	VETEMENTS DE TRAVAIL	(69 860,14)	(71 611,07)
612200	CREDIT BAIL MATERIEL		(592,81)
612230	CREDIT BAIL VEHICULE	(12 666,54)	(5 782,50)
612280	CREDIT BAIL MATERIEL	(38 247,79)	(43 032,16)
613000	LOCATIONS	(144,52)	

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020
613200	LOCATIONS IMMOBILIER	(746 859,59)	(762 838,60)
613201	LOCATIONS		(110,00)
613520	LOCATION VEHICULES	(260,00)	
613530	LOCATION VEHICULES	(357 544,24)	(313 571,12)
613531	LOCATION VEHICULE PONCTUE	(13 358,97)	(17 432,67)
613580	LOCATIONS MAT/CONTRATS	(102 762,65)	(126 151,28)
613581	LOCATION MAT PONCTUE	(27 804,56)	(26 665,17)
613582	CONTRAT COPIEUR BUR	(27 403,19)	(41 053,04)
614000	CHARGES COPROPRIETE	(50 581,61)	(48 402,17)
615220	ENTRETIEN BATIMENT	(95 932,26)	(115 105,87)
615520	ENTRETIEN VEHICULES	(169 027,17)	(131 500,21)
615580	ENTRETIEN MATERIELS	(144 890,63)	(121 720,35)
615581	COUT COPIE	(40 113,60)	(33 104,30)
615582	MAINTENANCE COPIEURS	(42 589,84)	(62 000,68)
615600	MAINTENANCE INFO	(15 302,73)	(13 139,30)
616000	PRIMES D'ASSURANCE	(420,56)	(1 407,32)
616100	ASS MULTIRISQUE	(46 414,48)	(36 664,03)
616200	VERST ASSURANCE IFC	(63 977,75)	(53 263,00)
616300	ASS MAT DE TRANSPORT	(86 538,04)	(86 871,74)
616400	ASS RISQUE D'EXPLOIT	(3 109,67)	(2 910,00)
616500	ASS RESP CIVILE	(10 219,34)	(11 697,56)
618100	COTISATIONS	(21 129,97)	(26 579,55)
618300	DOCUMENTATIONS	(11 194,96)	(3 218,24)
618400	FRAIS DE RECRUTEMENT	(6 236,81)	
618500	FRAIS COLLOQUES ET SEMINA	(14 502,77)	(190,00)
618810	REPAS TH NON ESAT	(6 003,40)	(3 899,84)
618819	REPAS ENC ESAT	153,30	
621039	PRIMES STAGIAIRES ENC	(600,00)	(562,70)
621110	ORG. INTERIM TRAVAIL	(19 189,11)	(5 540,98)
621119	ORG. INTERIM ENCADREMENT	(322 431,87)	(313 496,01)
622600	HONORAIRES	(6 450,00)	(4 250,48)
622630	COMMISSAIRES AUX COMPTES	(32 000,00)	(31 091,03)
622700	FRAIS D'ACTES ET DE CONTE	(5 051,86)	(827,67)
622800	AUTRES HONORAIRES ET INTE	(148 007,50)	(246 967,59)
623000	FRAIS DE COMMUNICATION	(30 300,44)	(11 635,80)
623100	ANNONCES PUBLICATION	(4 644,70)	(9 088,10)
623400	CADEAUX CLIENTS	(226,16)	(197,54)
623700	PUBLICATIONS		(324,00)
623800	POURBOIRES ET DONS	(1 469,46)	(412,64)
624100	TRANSPORT DE BIENS	(6 098,74)	(45 849,46)
624200	TRANSPORT SUR VENTES	(5 414,01)	(5 238,82)
624202	FRAIS TRANSPORTEURS	(15 733,85)	(10 319,89)
624400	FRAIS DE DEPLACEMENT	(43 959,89)	(39 257,19)
624700	TRANSPORT DES USAGER	(22,00)	(530,83)
625100	VOYAGES CONGRES HOTELS	(24 519,62)	(14 954,36)
625110	IK / PAYES TH	(17 380,16)	(14 969,89)
625119	IK / PAYES ENC	(30 977,29)	(25 949,06)

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020
625120	REMBOURS TRANS. PERSON.	(6 918,14)	(6 864,01)
625129	REMB. TRANSPORT PERS. ENC	(7 516,13)	(4 305,31)
625139	REMB. TRANSPORT DEPLC	(30,24)	(1 863,44)
625500	FRAIS DE DEMENAGEMENT	(580,00)	(2 385,00)
625600	MISSIONS : REPAS DU PERSO	(21 110,30)	(16 279,69)
625605	MISSIONS INT.		(530,00)
625700	RECEPTION : AUTRES INVITA	(26 317,24)	(20 277,89)
626300	AFFRANCHISSEMENTS	(136 903,99)	(108 892,75)
626301	AFFRANCHISSEMENTS REFACT.	(60 588,46)	(97 464,69)
626500	TELEPHONE	(52 177,01)	(61 900,17)
626510	TELEPHONES PORTABLES	(18 332,65)	(20 844,35)
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	(29 725,36)	(11 710,40)
627200	FRAIS EMPRUNTS	(15 338,09)	(2 636,87)
627500	FRAIS DE BANQUE	(2 541,34)	(2 677,27)
627800	CHARGES/TR ET TS	(5 882,94)	(8 722,02)
627810	FRAIS BANCAIRES AUTRES	(5 468,80)	(7 257,58)
628100	BLANCHISSERIE	(33 312,83)	(30 936,39)
628200	REPAS DU PERSONNEL /BUDGE	(18 326,78)	(26 390,81)
628300	MENAGE	(591,82)	(1 127,00)
628400	PRESTATIONS INFORMATIQUE	(320 782,58)	(356 555,51)
628830	AUTRES PRESTATIONS	(37 657,91)	(151 746,18)
TOTAL Autres achats et charges externes		**(5 634 536,48)**	**(5 413 955,90)**
Impôts, taxes et versements assimilés			
631119	TAXES S/SALAIRES ENC	(165 720,20)	(129 315,23)
633300	COÛTS FORMATIONS TH	(266 577,00)	(153 277,00)
633309	COÛTS FORMATIONS ENC	(75 743,53)	(56 294,22)
633310	FORMATION PROF TH	(107 491,98)	(134 300,19)
633319	FORMATION PROF ENC	(138 083,01)	(141 902,72)
633410	PART EFFORT CONS TH	(18 016,42)	(17 276,32)
633419	PARTEFFORT CONS ENC	(27 994,33)	(26 825,55)
635100	AUTRES IMPÂTS	(4 116,25)	(6 196,01)
635120	TAXES FONCIERES	(104 858,88)	(91 671,38)
635130	TAXE	(219,91)	(267,25)
635400	DROITS TIMBRES ET VI	(35,00)	(426,36)
TOTAL Impôts, taxes et versements assimilés		**(908 856,51)**	**(757 752,23)**
Salaires et traitements			
641000	CHOMAGE PARTIEL BRUT TRV	74 722,27	638 476,44
641009	CHOMAGE PARTIEL BRUT ENC	10 958,83	
641110	SALAIRES TH : PART E	(4 090 756,89)	(3 985 520,33)
641119	SALAIRES ENCADREMENT	(6 252 635,91)	(6 051 580,43)
641210	SALAIRES TH : PART G	(3 471 573,51)	(3 459 549,83)
641310	PRIMES TH	(61 817,98)	(91 531,42)
641319	PRIMES ENC	(159 277,64)	(88 139,11)
641320	SALAIRES		(79 665,00)
641329	PRIMES PEPA ENC NS		(30 437,00)
641400	CHOMAGE PARTIEL BRUT TRV	(57 630,26)	(499 302,40)

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020
641409	CHOMAGE PARTIEL BRUT ENC	(8 728,00)	
641410	AVANTAGE EN NATURE T	(71 783,46)	(63 980,48)
641419	AVANTAGE EN NATURE E	(17 834,10)	(15 234,10)
641439	AV. NATURE BRUT/VEH ENC.	(53 279,45)	(45 062,00)
641440	INDEMNITES DIVERSES	(3 109,24)	(3 238,39)
641449	INDEMNITES DIVERSES	(277,21)	(1 459,00)
641460	INDEM STAGE NON SOUMIS		(242,09)
641470	INDEM CASSE CROUTE TH	(144 569,70)	(114 844,96)
641479	INDEM CASSE CROUTE ENC	(24 124,95)	(21 249,48)
641500	REMBOURS IJSS TH	331 472,99	
641509	REMBOURS IJSS ENC	95 009,88	
641510	INDEMNITES LICENCIEM	(11 240,00)	(14 885,04)
641519	INDEMNITES LICENCIEMENT	(53 077,62)	(18 386,67)
641910	PROVISIONS CP SALAIR	57 613,52	(41 615,60)
641919	PROVISIONS CP SALAIRES EN	22 419,41	(36 326,41)
641920	PROVISIONS PRIMES TH	(100 225,00)	57 537,00
641929	PROVISIONS PRIMES ENC	(71 280,00)	30 173,00
643619	INDEM. TRANSACTION E	(58 879,49)	(8 000,00)
643710	INDEMN. DEPART RETRA		(4 618,35)
643719	INDEMN. DEPART RETRAITE E	(22 297,86)	(49 122,47)
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	(86 684,71)	66 321,62
648120	REMBOURS MUTI IJ TRV	(5 195,89)	(1 710,57)
648129	REMBOURSEMENT ARCIL	(12 269,02)	(260,42)
TOTAL Salaires et traitements		**(14 246 350,99)**	**(13 933 453,49)**
Charges sociales (et autres charges de personnel)			
645110	URSSAF TH	(2 093 612,74)	(2 111 149,91)
645119	URSSAF ENCADREMENT	(1 602 063,02)	(1 557 618,84)
645120	TAXES/TRANSPORT TRAV	(45 916,17)	(35 886,22)
645129	TAXES/TRANSPORT ENCADREME	(73 728,95)	(63 058,85)
645150	REDUCTION FILLON TH	622 661,20	544 193,84
645159	REDUCTION FILLON ENC	231 873,89	222 976,76
645210	RETRAITE ET PREVOYAN	(448 796,50)	(479 732,00)
645219	RETRAITE ET PREVOYANCE EN	(501 878,49)	(450 949,85)
645220	PREVOYANCE TH26		(373,02)
645229	PREVOYANCE ENC26	(1 491,10)	(7 950,01)
645230	A.G.F.F. TRV	117 711,63	
645239	A.G.F.F. ENC	39 296,71	(16 501,84)
645240	AG2R PREVOY. TH	(56 416,81)	(57 138,44)
645249	AG2R PREVOYANCE T1	(81 970,42)	(78 473,85)
645310	APICIL TH MUTUELLE	(65 184,71)	74 952,41
645319	RETRAITE ET PREVOYANCE CA	(139 207,48)	(103 917,32)
645410	ASSEDIC TH	(115 827,85)	(104 802,22)
645419	ASSEDIC ENCADREMENTS	(268 009,54)	(249 260,34)
645610	COMITE ENTREPRISE TH	(34 975,52)	(35 448,82)
645619	COMITE ENTREPRISE ENC	(84 744,48)	(79 354,85)
645910	CHARGES SOC/CP TH	17 662,48	(10 101,08)

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020
645919	CHARGES SOC/CP ENC	12 958,97	(20 845,99)
647510	MEDECINE DU TRAVAIL	(74 478,80)	(64 024,71)
647519	MEDECINE DU TRAVAIL ENC	(18 727,48)	(20 510,81)
647610	PART PATRONALE TS-TR	(262 749,47)	(210 924,01)
647619	PART PATRONALE TR-TS ENC	(168 458,10)	(139 780,66)
TOTAL Charges sociales (et autres charges de personnel)		**(5 096 072,75)**	**(5 055 680,63)**
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681110	DOT AMORT LOGICIEL	(33 901,36)	(32 004,53)
681122	DOT AMORTISSEMENT MAT TRA	(94 996,23)	(94 022,63)
681123	DOT AMORTISSEMENT MAT INF	(38 369,53)	(34 925,66)
681124	DOT AMORTISSEMENT CONSTRU	(105 772,15)	(100 132,84)
681125	DOT AMORTISSEMENT MATERIE	(228 677,37)	(229 096,57)
681126	DOT AMORTISSEMENT MAT BUR	(10 237,90)	(9 564,82)
681128	DOT AMORTISSEMENT AGENCEM	(156 904,10)	(141 837,93)
TOTAL Dotations aux amortissements sur immobilisations		**(668 858,64)**	**(641 584,98)**
Dotations aux provisions			
681500	DOTATION PROVISION I.D.R.	(19 480,00)	(100 593,00)
681740	DOT PROVISION CLIENTS	(112 751,31)	(196 347,23)
TOTAL Dotations aux provisions		**(132 231,31)**	**(296 940,23)**
Reports en fonds dédiés			
689400	ENGT A REALISER SUB ATTRI	(254 595,03)	(569 142,98)
TOTAL Reports en fonds dédiés		**(254 595,03)**	**(569 142,98)**
Autres charges			
651000	REDEVANCES PR CONCESS., BREVETS,	(1 271,88)	(1 199,64)
654410	CREANCES EXERC ANTE	(77 206,55)	
658000	ECART DE REGLEMENTS	(1 608,18)	(1 706,13)
658100	CHARGES DIVERSES	(444,21)	(5 432,97)
658810	CHARGES DIV GESTION	(156,43)	(603,95)
TOTAL Autres charges		**(80 687,25)**	**(8 942,69)**
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		**(28 017 569,00)**	**(27 593 580,32)**
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	253,75	1 570,36
TOTAL Autres valeurs mobilières et créances de l'actif		**253,75**	**1 590,36**
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		**253,75**	**1 849,36**
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			
661100	INTERETS D'EMPRUNTS	(36 310,17)	(33 170,54)
668000	PERTE FINANCIERE	(5,92)	

Compte de résultat partie 1

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020
TOTAL Intérêts et charges assimilées		**(36 316,09)**	**(33 170,54)**
TOTAL CHARGES FINANCIERES		**(36 316,09)**	**(33 170,54)**

Compte de résultat partie 2

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS EXCEPTIONNEL			
Sur opérations de gestion			
770000	PRODUITS EXCEPTIONNEL	23 270,38	33 735,47
771500	SUBVENTION D'EQUILIBRE		180 273,09
772000	PRODUITS/EXERCICES ANTERI	37 664,01	88 256,27
TOTAL Sur opérations de gestion		**60 934,39**	**302 264,83**
Sur opérations en capital			
775200	PRODUITS CESSION ELEMENTS	5 250,00	63 742,81
778800	PRODUITS EXCEP. DIVE	88,39	
TOTAL Sur opérations en capital		**5 338,39**	**63 742,81**
Rep. sur dépréciat. et prov., transferts de charge			
787500	REPRISE SUR PROVISION	91 709,00	27 668,00
TOTAL Rep. sur dépréciat. et prov., transferts de charge		**91 709,00**	**27 668,00**
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNEL		**157 981,78**	**393 675,64**
CHARGES EXCEPTIONELLES			
Sur opérations de gestion			
671200	AMENDES ET PENALISES	(1 764,00)	(2 885,80)
671400	CREANCES DEVENUES IR		(16 484,51)
671600	AUTRES CHG EXCEPTIONNELLE	(3 630,99)	(29 841,12)
671800	CHARGES EXCEP. OP GESTION	(1 318,20)	(155,80)
672000	CHARGES/EXERCICES ANTERIE	(56 983,99)	(65 716,93)
TOTAL Sur opérations de gestion		**(63 697,18)**	**(115 084,16)**
Sur opérations en capital			
675200	VNC ELEMENTS ACTIF CD	(7 785,00)	(60 721,02)
678000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNE	(105,55)	(549,00)
678100	SINISTRES ET VOLS	(375,57)	(654,64)
678110	SINISTRES ET VOLS	(183,33)	(274,60)
TOTAL Sur opérations en capital		**(8 449,45)**	**(62 199,26)**
Dotations aux amortissements, dépréciation et prov			
687510	PROVISIONS PR RISQUE ET C	(90 000,00)	(98 060,00)
TOTAL Dotations aux amortissements, dépréciation et prov		**(90 000,00)**	**(98 060,00)**
TOTAL CHARGES EXCEPTIONELLES		**(162 146,63)**	**(275 343,42)**
EXCEDENT OU DEFICIT			
Excédent ou déficient de l'exercice			
120000	Excédent ou déficient de l'exercice	333 598,79	477 358,90
TOTAL Excédent ou déficient de l'exercice		**333 598,79**	**477 358,90**
TOTAL EXCEDENT OU DEFICIT		**333 598,79**	**477 358,90**

Annexes

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	496 943		30 976
Terrains	301 538		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 105 582		123 260
Constructions sur sol d'autrui	1 004 087		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	3 291 417		160 977
Installations générales, agenc., aménag.	2 360 293		400 413
Matériel de transport	1 324 963		93 827
Matériel de bureau, informatique, mobilier	709 496		54 046
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	144 214		24 505
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**11 241 589**		**857 028**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 805		
Autres titres immobilisés	113 619		683
Prêts et autres immobilisations financières	211 506		1 048
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**326 930**		**1 730**
TOTAL GENERAL	**12 065 462**		**889 734**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			527 919	
Terrains			301 538	
Constructions sur sol propre			2 228 842	
Constructions sur sol d'autrui			1 004 087	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		1	3 452 393	
Installations générales, agencements divers			2 760 706	
Matériel de transport		35 500	1 383 290	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			763 542	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		-1	168 720	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**35 500**	**12 063 118**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 805	
Autres titres immobilisés		683	113 619	
Prêts et autres immobilisations financières		69 722	142 832	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**70 404**	**258 256**	
TOTAL GENERAL		**105 904**	**12 849 293**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	201 968	33 902	1	235 870
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**201 968**	**33 902**	**1**	**235 870**
Terrains				
Constructions sur sol propre	760 920	74 674		835 594
Constructions sur sol d'autrui	410 943	31 098		442 041
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 564 885	231 556	2 409	2 794 032
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 610 781	156 904		1 767 685
Matériel de transport	1 153 014	94 997	35 501	1 212 511
Matériel de bureau et informatique, mobilier	626 258	45 728	1	671 985
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7 126 801**	**634 957**	**37 910**	**7 723 848**
TOTAL GENERAL	**7 328 769**	**668 859**	**37 911**	**7 959 717**

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 établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
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	666 819	19 480	124 945	561 354
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	202 897	90 000	91 709	201 188
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**869 716**	**109 480**	**216 654**	**762 542**
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	720 237	112 751	143 277	689 711
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**720 237**	**112 751**	**143 277**	**689 711**
TOTAL GENERAL	**1 589 953**	**222 231**	**359 931**	**1 452 253**

Dotations et reprises d'exploitation	132 231	268 222
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	90 000	91 709

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	576	576	
Autres immobilisations financières	142 255		142 255
Clients douteux ou litigieux	388 557	388 557	
Autres créances clients	2 704 817	2 704 817	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	534	534	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	41 414	41 414	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	48 837	48 837	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	860 927	860 927	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	381 648	381 648	
Charges constatées d'avance	40 321	40 321	
TOTAL GENERAL	**4 609 886**	**4 467 631**	**142 255**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 048		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 755 627	1 007 099	1 288 263	460 265
Emprunts et dettes financières divers	1 300	1 300		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 219 377	1 219 377		
Personnel et comptes rattachés	2 045 695	2 045 695		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 399 577	1 399 577		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	79 586	79 586		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	64 939	64 939		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 871	12 871		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 397 758	1 397 758		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	553 741	553 741		
TOTAL GENERAL	**9 530 471**	**7 781 943**	**1 288 263**	**460 265**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	574 152			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	981 752			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
418000	FACTURES A ETABLIR	23,96		23,96
418100	CLIENT FACT A ETABLIR	149,13		149,13
438700	SUBROGATION SS	(35 427,39)	(52 702,89)	17 275,50
438710	REMBOURSEMENT ARCIL 40%	1 774,24	33 887,10	(32 112,86)
468700	PRODUITS A RECEVOIR	3 682,69		3 682,69
TOTAL		**(29 797,37)**	**(18 815,79)**	**(10 981,58)**
TOTAL		**(29 797,37)**	**(18 815,79)**	**(10 981,58)**
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418000	FACTURES A ETABLIR	23,96		23,96
418100	CLIENT FACT A ETABLIR	149,13		149,13
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**173,09**		**173,09**
AUTRES CREANCES				
438710	REMBOURSEMENT ARCIL 40%	1 774,24	33 887,10	(32 112,86)
438720	SUBROGATION AG2R	9 264,65	(59 534,40)	68 799,05
448000	COTOREP : GARANTIE D	709 553,32	1 265 927,70	(556 374,38)
468700	PRODUITS A RECEVOIR	3 682,69		3 682,69
TOTAL AUTRES CREANCES		**724 274,90**	**1 240 280,40**	**(516 005,50)**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**724 447,99**	**1 240 280,40**	**(515 832,41)**

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTERETS COURUS	(3 578,33)	(3 066,86)	(511,47)
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**(3 578,33)**	**(3 066,86)**	**(511,47)**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408000	FOURNISSEURS FACTURE NON	(198 302,93)	(261 345,72)	63 042,79
408100	FOURNISSEURS FACTURES	(1 650,00)		(1 650,00)
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**(199 952,93)**	**(261 345,72)**	**61 392,79**
AUTRES DETTES				
468600	AUTRES CHARGS A PAYE	(3 129,96)		(3 129,96)
468610	AUTRES CHARGES A PAYER	(2 795,94)	(548,28)	(2 247,66)
TOTAL AUTRES DETTES		**(5 925,90)**	**(548,28)**	**(5 377,62)**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428210	CONGES A PAYER TH	(243 425,35)	(301 038,87)	57 613,52
428219	CONGES A PAYES ENC	(543 086,49)	(565 505,90)	22 419,41
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	(78 788,00)		(78 788,00)
428900	PRIMES ET CHARGES A PAYER	(228 655,00)	(57 150,00)	(171 505,00)
438000	FORMATION PROF CONTINUE	(147 778,64)	(163 143,59)	15 364,95
438100	AIDE A LA CONSTRUCTION	(46 746,94)	(44 101,87)	(2 645,07)
438210	PROVISIONS CHARGES/C	(83 812,79)	(101 568,09)	17 755,30
438219	PROVISIONS CHARGES/CP ENC	(306 001,13)	(318 960,10)	12 958,97
438700	SUBROGATION SS	(35 427,39)	(52 702,89)	17 275,50
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**(1 713 721,73)**	**(1 604 171,31)**	**(109 550,42)**
TOTAL CHARGES A PAYER		**(1 923 178,89)**	**(1 869 132,17)**	**(54 046,72)**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486000	CHARGES COMPTABILISEES D'	40 321,26	70 725,73	(30 404,47)
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		**40 321,26**	**70 725,73**	**(30 404,47)**
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**40 321,26**	**70 725,73**	**(30 404,47)**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	(553 741,00)	(238 013,08)	(315 727,92)
TOTAL		**(553 741,00)**	**(238 013,08)**	**(315 727,92)**
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**(553 741,00)**	**(238 013,08)**	**(315 727,92)**

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Charges sur exercices antérieurs	56 984	672000
Provisions pour risques et charges	90 000	687510
VNC sur cession actif	7 785	675200
Divers (créances irréc, autres charges excepti.)	7 378	(671400/671600/678)
TOTAL	**162 147**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise sur provisions	91 709	787500
Produits sur exercices antérieurs	37 664	772000
Produits divers d'actif	5 250	775200
Divers (dons, régul diverses)	23 359	(770000/778)
TOTAL	**157 982**	

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours			96 270		96 270
TOTAL			**96 270**		**96 270**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			29 433		29 433
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL			**29 433**		**29 433**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements hors bilan

Rubriques		Montant hors bilan
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pension		
Autres engagements donnés		**2 070 773**
Engagements de crédit-bail mobilier	29 433	
Engagements sur part BFCC	40 005	
Garanties diverses sur emprunts	1 701 335	
Hypothèque immobilière	300 000	
	TOTAL	**2 070 773**

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	34	
Agents de maîtrise et techniciens	199	
Employés	669	
TOTAL	**902**	

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 31/12/2021 dont le total est de 17 588 192 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 333 599 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21 avril 2022 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.

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 2021 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.

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves « dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée **(1)**	11 141 950	804 220			11 946 170
Report à nouveau « dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée **(1)**	-5 147 821 -2 470	-326 861			-5 474 682 -2 470
Excédent ou déficit de l'exercice « dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée **(1)**	477 359 15 507	-477 359 -15 507	333 599 5 256		333 599 5 256
Situation nette					
Subventions d'investissement					
Total	6 471 488	0	333 599		6 805 087

Fonds dédiés

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I -SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES						
Ressources		**Montant initial**	**Fonds à engager au début de l'exerice (A)**	**Utilisation en cours d'exercice (B)**	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectée (C)**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice A +B -C**
ARS/DIRECCTE			836 856	254 595	600 732	490 719
	TOTAL GENERAL		**836 856**	**254 595**	**600 732**	**490 719**

II- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Ressources		**Montant initial**	**Fonds à engager au début de l'exerice (A)**	**Utilisation en cours d'exercice (B)**	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectée (C)**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice A +B -C**
Dons manuels	Total					
Legs et donations	Total					
	TOTAL GENERAL					

Régles et méthodes comptables

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	333 599	477 359
Reprises du résultat antérieur (en + ou -) *		
= Excédent ou déficit effectif global	333 599	477 359
Dont résultat effectif sous gestion propre *	328 343	461 852
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	5 256	15 507

Méthode de consolidation des comptes de l'association

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

Méthode d'évaluations

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

Immobilisations incorporelles

- Logiciels 1 à 3 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
Pour les immobilisations autres que les immeubles aucune immobilisation n'a été jugée décomposable.

- Construction 30 à 50 ans
- Agencements et aménagements des installations 5 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 2 à 10 ans
- Mobilier 5 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres sont évalués au coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

Régles et méthodes comptables

Stocks

Les stocks d'approvisionnement sont évalués au dernier prix d'achat connus

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Indemnités de fin de carrière

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

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

Les travailleurs handicapés ne sont pas retenus dans la provision étant donné le turn-over observé.
Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2021 s'élève à 687 004 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, un nouveau versement en 2020 de 49 400 euros et un versement de 60 000 en 2021. A ce jour le montant placé chez Arial est de 125 650 euros. L'association a comptabilisé un engagement en matière de départ à la retraite à fin 2021 de 561 354 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.

Faits caractéristiques de l'exercice :

L'année 2021 a été marquée par la reprise à un niveau normal de la plupart des activités suite à la crise sanitaire Covid-19 vécu en 2020. Sur l'année 2021 un ralentissement de l'activité restauration, du fait des contraintes liées au Covid, a de nouveau impacté les ESAT et EA sur plusieurs mois.

Evènements post-clôture

Sur ces nouveaux mois de 2022, les différentes activités de l'association sont en phase avec les objectifs de chiffre d'affaires et des résultats à fin mai 2022. 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 ont été remboursé en mai 2022.

Régles et méthodes comptables

Fonds dédiés

Les fonds dédiés au 31/12/2021 incluent 150K€ 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 150 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

	2021	2020
Recettes commerciales	12 922 K€	11 736 K€
Recettes sociales ARS	12 740 K€	13 324 K€
Autres recettes	2 729 K€	2 924 K€
Total recettes d'exploitation	28 391 K€	27 984 K€

Les recettes sociales incluent à hauteur de 7 003 K€ la garantie de ressources relatifs aux travailleurs. Ces dernières sont comptabilisées en transferts de charge.

Autres informations:

Convention de fusion des comptes bancaires:

A compter de 2008, nous avons effectué une consolidation des comptes bancaires BFCC et Crédit Mutuel, établissements bancaires pour lesquels nous avons une convention de fusion de trésorerie.

	Compte	**2021**	**2020**
BFCC ESAT 69	512001	- 109 334.02	1 779 085.04
BFCC EA69	512002	9 986 687.94	9 231 164.38
BFCC EA69	512012	1 407 554.69	1 326 995.89
BFCC ESAT 38	512038	8 808 453.67	7 985 173.27
BFCC EA 38	512039	- 1 196 840.57	- 1 085 036.68
BFCC EA 26	512063	6 607 668.39	5 783 511.24
BFCC Assoc	512003	-27 868 148.99	- 27 046 057.33
BFCC EA 74	512073	2 524 643.29	2 143 237.58
BFCC ESAT 42	512042	195 042.79	178 083.20
BFCC EA 42	512043	1 393 995.15	1 175 999.12
BFCC ESAT 26	512061	- 2 256 873.21	- 2 192 528.53
BFCC ESAT 74	512074	6 237 376.53	5 191 592.82
BFCC ESAT 17	512117	-5.71	-5.71
BFCC Fusionné 512000		**5 730 219.95**	**4 471 214.29**

Régles et méthodes comptables

CM ESAT 17	512171	125 887.93	141 103.18
CM EA69	512302	116 505.87	78 811.78
CM SAIN BEL	512313	34 055.89	23 750.34
CM Prévert	512314	68 723.08	101 205.63
CM ESAT 26	512361	217 162.37	185 756.91
CM ESAT 26	512362	43 221.07	95 371.20
CM EA 26	512363	148 394.79	139 665.61
CM ESAT 38	512380	95 030.83	93 568.34
CM ESAT 38	512381	399 309.26	307 185.80
CM EA 38	512381	154 483.88	143 697.66
CM ESAT 42	512421	198 838.22	126 197.12
CM EA 42	512423	164 309.32	149 579.00
CM ESAT 74	512741	366 051.74	250 933.06
CM EA 74	512743	97 665.09	270 633.93
CM Asso	512303	10 307.09	3 460.04
CM Asso	512304	214.90	214.27
CM Rhodia	512312	40 420.69	82 136.29
CM Fusionné 512300		**2 280 582.02**	**2 193 270.16**

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 2021
Association Messidor
163 boulevard des Etats-Unis - 69008 Lyon
Ce rapport contient 28 pages
Référence : JMB/CV/ffa

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 2021

À 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 2021, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 9 juin 2022

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Jean-Marie Besson
Associé

Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
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	318 906	235 870	83 036	85 962
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	3 232 929	1 277 635	1 955 294	1 937 806
Installations tech., matériel et outillage industriels	3 452 393	2 794 032	658 361	726 532
Autres immobilisations corporelles	4 907 538	3 652 181	1 255 357	1 004 698
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	168 720		168 720	144 214
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	576		576	(472)
Autres	142 255		142 255	211 978
Total I	**12 849 292**	**7 959 717**	**4 889 575**	**4 736 693**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	121 874		121 874	96 417
Avances et acomptes versés sur commandes	4 800		4 800	7 440
CREANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 093 374	689 711	2 403 663	2 612 235
Créances reçus par legs ou donations				
Autres	1 332 945		1 332 945	2 073 152
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 795 014		8 795 014	7 492 540
Charges constatées d'avance	40 321		40 321	70 726
Total II	**13 388 328**	**689 711**	**12 698 617**	**12 352 509**
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**26 237 620**	**8 649 428**	**17 588 192**	**17 089 202**

Bilan Passif

PASSIF	31/12/2021	31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	11 946 170	11 141 950
Report à nouveau	(5 474 682)	(5 147 821)
Excédent ou déficit de l'exercice	333 599	477 359
Situation nette (sous total)	6 805 087	6 471 488
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**6 805 087**	**6 471 488**
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	490 719	836 856
Total II	**490 719**	**836 856**
PROVISIONS		
Provisions pour risques	201 188	202 897
Provisions pour charges	561 354	666 819
Total III	**762 542**	**869 716**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 752 048	3 159 649
Emprunts et dettes financières divers	4 878	3 067
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés	1 219 165	1 132 058
Dettes des legs ou dotations		
Dettes fiscales et sociales	3 589 383	4 078 479
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 871	165
Autres dettes	1 397 758	299 712
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	553 741	238 013
Total IV	**9 529 845**	**8 911 143**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**17 588 192**	**17 089 202**

Compte de résultat - 1e partie

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
PRODUCTION D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 305	2 587
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	12 922 253	11 736 143
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	6 884 210	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 et provisions, transferts de charges	8 577 118	9 134 394
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	5 508	12 936
Total I	**28 391 395**	**27 983 928**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 021 204	903 920
Variation de stock	(25 824)	12 207
Autres achats et charges externes	5 634 536	5 413 956
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	908 857	757 752
Salaires et traitements	14 246 351	13 933 453
Charges sociales (et autres charges de personnel)	5 096 073	5 055 681
Dotations aux amortissements sur immobilisations	668 859	641 585
Dotations aux provisions	132 231	296 940
Reports en fonds dédiés	254 595	569 143
Autres charges	80 687	8 943
Total II	**28 017 569**	**27 593 580**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**373 826**	**390 348**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		259
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	254	1 590
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	**254**	**1 849**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	36 316	33 171
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	**36 316**	**33 171**
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**(36 062)**	**(31 321)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**337 764**	**359 027**

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS EXCEPTIONNEL		
Sur opérations de gestion	60 934	302 265
Sur opérations en capital	5 338	63 743
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	91 709	27 668
Total V	**157 982**	**393 676**
CHARGES EXCEPTIONELLES		
Sur opérations de gestion	63 697	115 084
Sur opérations en capital	8 449	62 199
Dotations aux amortissements, dépréciation et provisions	90 000	98 060
Total VI	**162 147**	**275 343**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**(4 165)**	**118 332**
Participation des salariés aux resultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	**28 549 631**	**28 379 453**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**28 216 032**	**27 902 094**
EXCEDENT OU DEFICIT	**333 599**	**477 359**

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		

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 31/12/2021 dont le total est de 17 588 192 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 333 599 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21 avril 2022 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.

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 2021 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.

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves « dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée **(1)**	11 141 950	804 220			11 946 170
Report à nouveau « dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée **(1)**	-5 147 821 -2 470	-326 861			-5 474 682 -2 470
Excédent ou déficit de l'exercice « dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée **(1)**	477 359 15 507	-477 359 -15 507	333 599 5 256		333 599 5 256
Situation nette					
Subventions d'investissement					
Total	6 471 488	0	333 599		6 805 087

Fonds dédiés

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I -SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES						
Ressources		**Montant initial**	**Fonds à engager au début de l'exerice (A)**	**Utilisation en cours d'exercice (B)**	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectée (C)**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice A +B -C**
ARS/DIRECCTE			836 856	254 595	600 732	490 719
	TOTAL GENERAL		**836 856**	**254 595**	**600 732**	**490 719**

II- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Ressources		**Montant initial**	**Fonds à engager au début de l'exerice (A)**	**Utilisation en cours d'exercice (B)**	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectée (C)**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice A +B -C**
Dons manuels	Total					
Legs et donations	Total					
	TOTAL GENERAL					

Régles et méthodes comptables

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	333 599	477 359
Reprises du résultat antérieur (en + ou -) *		
= Excédent ou déficit effectif global	333 599	477 359
Dont résultat effectif sous gestion propre *	328 343	461 852
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	5 256	15 507

Méthode de consolidation des comptes de l'association

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

Méthode d'évaluations

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

Immobilisations incorporelles

- Logiciels 1 à 3 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
Pour les immobilisations autres que les immeubles aucune immobilisation n'a été jugée décomposable.

- Construction 30 à 50 ans
- Agencements et aménagements des installations 5 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 2 à 10 ans
- Mobilier 5 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres sont évalués au coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

Régles et méthodes comptables

Stocks

Les stocks d'approvisionnement sont évalués au dernier prix d'achat connus

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Indemnités de fin de carrière

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

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

Les travailleurs handicapés ne sont pas retenus dans la provision étant donné le turn-over observé.
Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2021 s'élève à 687 004 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, un nouveau versement en 2020 de 49 400 euros et un versement de 60 000 en 2021. A ce jour le montant placé chez Arial est de 125 650 euros. L'association a comptabilisé un engagement en matière de départ à la retraite à fin 2021 de 561 354 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.

Faits caractéristiques de l'exercice :

L'année 2021 a été marquée par la reprise à un niveau normal de la plupart des activités suite à la crise sanitaire Covid-19 vécu en 2020. Sur l'année 2021 un ralentissement de l'activité restauration, du fait des contraintes liées au Covid, a de nouveau impacté les ESAT et EA sur plusieurs mois.

Evènements post-clôture

Sur ces nouveaux mois de 2022, les différentes activités de l'association sont en phase avec les objectifs de chiffre d'affaires et des résultats à fin mai 2022. 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 ont été remboursé en mai 2022.

Régles et méthodes comptables

Fonds dédiés

Les fonds dédiés au 31/12/2021 incluent 150K€ 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 150 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

	2021	2020
Recettes commerciales	12 922 K€	11 736 K€
Recettes sociales ARS	12 740 K€	13 324 K€
Autres recettes	2 729 K€	2 924 K€
Total recettes d'exploitation	28 391 K€	27 984 K€

Les recettes sociales incluent à hauteur de 7 003 K€ la garantie de ressources relatifs aux travailleurs. Ces dernières sont comptabilisées en transferts de charge.

Autres informations:

Convention de fusion des comptes bancaires:

A compter de 2008, nous avons effectué une consolidation des comptes bancaires BFCC et Crédit Mutuel, établissements bancaires pour lesquels nous avons une convention de fusion de trésorerie.

	Compte	**2021**	**2020**
BFCC ESAT 69	512001	- 109 334.02	1 779 085.04
BFCC EA69	512002	9 986 687.94	9 231 164.38
BFCC EA69	512012	1 407 554.69	1 326 995.89
BFCC ESAT 38	512038	8 808 453.67	7 985 173.27
BFCC EA 38	512039	- 1 196 840.57	- 1 085 036.68
BFCC EA 26	512063	6 607 668.39	5 783 511.24
BFCC Assoc	512003	-27 868 148.99	- 27 046 057.33
BFCC EA 74	512073	2 524 643.29	2 143 237.58
BFCC ESAT 42	512042	195 042.79	178 083.20
BFCC EA 42	512043	1 393 995.15	1 175 999.12
BFCC ESAT 26	512061	- 2 256 873.21	- 2 192 528.53
BFCC ESAT 74	512074	6 237 376.53	5 191 592.82
BFCC ESAT 17	512117	-5.71	-5.71
BFCC Fusionné 512000		**5 730 219.95**	**4 471 214.29**

Régles et méthodes comptables

CM ESAT 17	512171	125 887.93	141 103.18
CM EA69	512302	116 505.87	78 811.78
CM SAIN BEL	512313	34 055.89	23 750.34
CM Prévert	512314	68 723.08	101 205.63
CM ESAT 26	512361	217 162.37	185 756.91
CM ESAT 26	512362	43 221.07	95 371.20
CM EA 26	512363	148 394.79	139 665.61
CM ESAT 38	512380	95 030.83	93 568.34
CM ESAT 38	512381	399 309.26	307 185.80
CM EA 38	512381	154 483.88	143 697.66
CM ESAT 42	512421	198 838.22	126 197.12
CM EA 42	512423	164 309.32	149 579.00
CM ESAT 74	512741	366 051.74	250 933.06
CM EA 74	512743	97 665.09	270 633.93
CM Asso	512303	10 307.09	3 460.04
CM Asso	512304	214.90	214.27
CM Rhodia	512312	40 420.69	82 136.29
CM Fusionné 512300		**2 280 582.02**	**2 193 270.16**

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	496 943		30 976
Terrains	301 538		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 105 582		123 260
Constructions sur sol d'autrui	1 004 087		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	3 291 417		160 977
Installations générales, agenc., aménag.	2 360 293		400 413
Matériel de transport	1 324 963		93 827
Matériel de bureau, informatique, mobilier	709 496		54 046
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	144 214		24 505
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**11 241 589**		**857 028**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 805		
Autres titres immobilisés	113 619		683
Prêts et autres immobilisations financières	211 506		1 048
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**326 930**		**1 730**
TOTAL GENERAL	**12 065 462**		**889 734**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			527 919	
Terrains			301 538	
Constructions sur sol propre			2 228 842	
Constructions sur sol d'autrui			1 004 087	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		1	3 452 393	
Installations générales, agencements divers			2 760 706	
Matériel de transport		35 500	1 383 290	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			763 542	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		-1	168 720	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**35 500**	**12 063 118**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 805	
Autres titres immobilisés		683	113 619	
Prêts et autres immobilisations financières		69 722	142 832	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**70 404**	**258 256**	
TOTAL GENERAL		**105 904**	**12 849 293**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	201 968	33 902	1	235 870
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**201 968**	**33 902**	**1**	**235 870**
Terrains				
Constructions sur sol propre	760 920	74 674		835 594
Constructions sur sol d'autrui	410 943	31 098		442 041
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 564 885	231 556	2 409	2 794 032
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 610 781	156 904		1 767 685
Matériel de transport	1 153 014	94 997	35 501	1 212 511
Matériel de bureau et informatique, mobilier	626 258	45 728	1	671 985
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7 126 801**	**634 957**	**37 910**	**7 723 848**
TOTAL GENERAL	**7 328 769**	**668 859**	**37 911**	**7 959 717**

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 établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
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	666 819	19 480	124 945	561 354
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	202 897	90 000	91 709	201 188
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**869 716**	**109 480**	**216 654**	**762 542**
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	720 237	112 751	143 277	689 711
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**720 237**	**112 751**	**143 277**	**689 711**
TOTAL GENERAL	**1 589 953**	**222 231**	**359 931**	**1 452 253**

Dotations et reprises d'exploitation	132 231	268 222
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	90 000	91 709

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	576	576	
Autres immobilisations financières	142 255		142 255
Clients douteux ou litigieux	388 557	388 557	
Autres créances clients	2 704 817	2 704 817	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	534	534	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	41 414	41 414	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	48 837	48 837	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	860 927	860 927	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	381 648	381 648	
Charges constatées d'avance	40 321	40 321	
TOTAL GENERAL	**4 609 886**	**4 467 631**	**142 255**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 048		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 755 627	1 007 099	1 288 263	460 265
Emprunts et dettes financières divers	1 300	1 300		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 219 377	1 219 377		
Personnel et comptes rattachés	2 045 695	2 045 695		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 399 577	1 399 577		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	79 586	79 586		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	64 939	64 939		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 871	12 871		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 397 758	1 397 758		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	553 741	553 741		
TOTAL GENERAL	**9 530 471**	**7 781 943**	**1 288 263**	**460 265**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	574 152			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	981 752			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
418000	FACTURES A ETABLIR	23,96		23,96
418100	CLIENT FACT A ETABLIR	149,13		149,13
438700	SUBROGATION SS	(35 427,39)	(52 702,89)	17 275,50
438710	REMBOURSEMENT ARCIL 40%	1 774,24	33 887,10	(32 112,86)
468700	PRODUITS A RECEVOIR	3 682,69		3 682,69
TOTAL		**(29 797,37)**	**(18 815,79)**	**(10 981,58)**
TOTAL		**(29 797,37)**	**(18 815,79)**	**(10 981,58)**
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418000	FACTURES A ETABLIR	23,96		23,96
418100	CLIENT FACT A ETABLIR	149,13		149,13
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**173,09**		**173,09**
AUTRES CREANCES				
438710	REMBOURSEMENT ARCIL 40%	1 774,24	33 887,10	(32 112,86)
438720	SUBROGATION AG2R	9 264,65	(59 534,40)	68 799,05
448000	COTOREP : GARANTIE D	709 553,32	1 265 927,70	(556 374,38)
468700	PRODUITS A RECEVOIR	3 682,69		3 682,69
TOTAL AUTRES CREANCES		**724 274,90**	**1 240 280,40**	**(516 005,50)**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**724 447,99**	**1 240 280,40**	**(515 832,41)**

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTERETS COURUS	(3 578,33)	(3 066,86)	(511,47)
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**(3 578,33)**	**(3 066,86)**	**(511,47)**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408000	FOURNISSEURS FACTURE NON	(198 302,93)	(261 345,72)	63 042,79
408100	FOURNISSEURS FACTURES	(1 650,00)		(1 650,00)
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**(199 952,93)**	**(261 345,72)**	**61 392,79**
AUTRES DETTES				
468600	AUTRES CHARGS A PAYE	(3 129,96)		(3 129,96)
468610	AUTRES CHARGES A PAYER	(2 795,94)	(548,28)	(2 247,66)
TOTAL AUTRES DETTES		**(5 925,90)**	**(548,28)**	**(5 377,62)**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428210	CONGES A PAYER TH	(243 425,35)	(301 038,87)	57 613,52
428219	CONGES A PAYES ENC	(543 086,49)	(565 505,90)	22 419,41
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	(78 788,00)		(78 788,00)
428900	PRIMES ET CHARGES A PAYER	(228 655,00)	(57 150,00)	(171 505,00)
438000	FORMATION PROF CONTINUE	(147 778,64)	(163 143,59)	15 364,95
438100	AIDE A LA CONSTRUCTION	(46 746,94)	(44 101,87)	(2 645,07)
438210	PROVISIONS CHARGES/C	(83 812,79)	(101 568,09)	17 755,30
438219	PROVISIONS CHARGES/CP ENC	(306 001,13)	(318 960,10)	12 958,97
438700	SUBROGATION SS	(35 427,39)	(52 702,89)	17 275,50
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**(1 713 721,73)**	**(1 604 171,31)**	**(109 550,42)**
TOTAL CHARGES A PAYER		**(1 923 178,89)**	**(1 869 132,17)**	**(54 046,72)**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486000	CHARGES COMPTABILISEES D'	40 321,26	70 725,73	(30 404,47)
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		**40 321,26**	**70 725,73**	**(30 404,47)**
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**40 321,26**	**70 725,73**	**(30 404,47)**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	(553 741,00)	(238 013,08)	(315 727,92)
TOTAL		**(553 741,00)**	**(238 013,08)**	**(315 727,92)**
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**(553 741,00)**	**(238 013,08)**	**(315 727,92)**

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Charges sur exercices antérieurs	56 984	672000
Provisions pour risques et charges	90 000	687510
VNC sur cession actif	7 785	675200
Divers (créances irréc, autres charges excepti.)	7 378	(671400/671600/678)
TOTAL	**162 147**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise sur provisions	91 709	787500
Produits sur exercices antérieurs	37 664	772000
Produits divers d'actif	5 250	775200
Divers (dons, régul diverses)	23 359	(770000/778)
TOTAL	**157 982**	

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours			96 270		96 270
TOTAL			**96 270**		**96 270**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			29 433		29 433
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL			**29 433**		**29 433**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements hors bilan

Rubriques		Montant hors bilan
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pension		
Autres engagements donnés		**2 070 773**
Engagements de crédit-bail mobilier	29 433	
Engagements sur part BFCC	40 005	
Garanties diverses sur emprunts	1 701 335	
Hypothèque immobilière	300 000	
	TOTAL	**2 070 773**

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	34	
Agents de maîtrise et techniciens	199	
Employés	669	
TOTAL	**902**	