ASSOCIATION MESSIDOR

163 Boulevard des Etats-Unis

69008 LYON

Comptes au 31/12/2022

- 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 - 1e partie — 14
Compte de résultat - 2e partie — 21

Annexes

Immobilisations — 23
Amortissements — 24
Provisions et dépréciations — 25
Créances et dettes — 26
Produits à recevoir — 27
Charges à payer — 28
Charges et produits constatés d'avance — 29
Charges et produits exceptionnels — 30
Engagements de crédit-bail — 31
Engagements hors bilan — 32
Effectif moyen — 33
Annexe au bilan et au compte de résultat — 34
41

Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
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	319 906	273 783	46 123	83 036
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	1 383 407	1 849 522	1 955 294
Installations tech., matériel et outillage industriels	3 610 477	2 991 916	618 562	658 361
Autres immobilisations corporelles	5 408 974	3 889 594	1 519 381	1 255 357
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	270 136		270 136	168 720
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	901		901	576
Autres	151 810		151 810	142 255
Total I	**13 621 109**	**8 538 699**	**5 082 410**	**4 889 575**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	74 038		74 038	121 874
Avances et acomptes versés sur commandes	4 983		4 983	4 800
CREANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 450 901	535 764	2 915 137	2 403 663
Créances reçus par legs ou donations				
Autres	1 276 140		1 276 140	1 332 945
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 742 904		7 742 904	8 795 014
Charges constatées d'avance	40 206		40 206	40 321
Total II	**12 589 173**	**535 764**	**12 053 409**	**12 698 617**
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**26 210 282**	**9 074 463**	**17 135 819**	**17 588 192**

Bilan Passif

PASSIF	31/12/2022	31/12/2021
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	12 782 737	11 946 170
Report à nouveau	(5 977 650)	(5 474 682)
Excédent ou déficit de l'exercice	42 647	333 599
Situation nette (sous total)	6 847 734	6 805 087
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**6 847 734**	**6 805 087**
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	725 251	490 719
Total II	**725 251**	**490 719**
PROVISIONS		
Provisions pour risques	226 159	201 188
Provisions pour charges	586 594	561 354
Total III	**812 752**	**762 542**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 086 600	2 752 048
Emprunts et dettes financières divers	4 964	4 878
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés	1 363 714	1 219 165
Dettes des legs ou dotations		
Dettes fiscales et sociales	3 520 062	3 589 383
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 871
Autres dettes	1 338 174	1 397 758
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	436 566	553 741
Total IV	**8 750 082**	**9 529 845**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**17 135 819**	**17 588 192**

Compte de résultat - 1e partie

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
PRODUCTION D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 810	2 305
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	13 015 590	12 922 253
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	8 881 250	6 884 210
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	8 338 328	8 577 118
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	5 478	5 508
Total I	**30 242 456**	**28 391 395**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 294 889	1 021 204
Variation de stock	44 701	(25 824)
Autres achats et charges externes	5 850 539	5 634 536
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 228 178	908 857
Salaires et traitements	14 992 824	14 246 351
Charges sociales (et autres charges de personnel)	5 461 410	5 096 073
Dotations aux amortissements sur immobilisations	687 575	668 859
Dotations aux provisions	67 793	132 231
Reports en fonds dédiés	435 151	254 595
Autres charges	141 357	80 687
Total II	**30 204 416**	**28 017 569**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**38 040**	**373 826**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 246	254
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	**1 246**	**254**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	33 584	36 316
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	**33 584**	**36 316**
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**(32 338)**	**(36 062)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**5 702**	**337 764**

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS EXCEPTIONNEL		
Sur opérations de gestion	190 993	60 934
Sur opérations en capital	38 670	5 338
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	177 661	91 709
Total V	**407 325**	**157 982**
CHARGES EXCEPTIONELLES		
Sur opérations de gestion	164 832	63 697
Sur opérations en capital	2 916	8 449
Dotations aux amortissements, dépréciation et provisions	202 632	90 000
Total VI	**370 380**	**162 147**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**36 945**	**(4 165)**
Participation des salariés aux resultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	**30 651 027**	**28 549 631**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**30 608 380**	**28 216 032**
EXCEDENT OU DEFICIT	**42 647**	**333 599**

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	31/12/2022	31/12/2021
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Concessions, brevets, licences marques et logiciel			
205000	LICENCE D EXPLOITATION	319 905,72	318 905,72
280500	AMORTISSEMENT LICENCES	(273 782,96)	(235 869,77)
TOTAL Concessions, brevets, licences marques et logiciel		**46 122,76**	**83 035,95**
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		**255 135,95**	**292 049,14**
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	2 228 841,67
214100	CONSTRUCTION /SOL AUTRUI	1 004 087,12	1 004 087,12
281300	AMORTISSEMENT CONSTRUCTIO	(910 267,96)	(835 593,73)
281400	AMORTISSEMENT CONSTRUCTIO	(473 139,13)	(442 041,21)
TOTAL Constructions		**1 849 521,70**	**1 955 293,85**
Install. tech., matériel et outillage industriels			
215000	MATERIEL,OUTILLAGE MATER	3 608 844,16	3 450 760,53
215700	MATERIEL, OUTILLAGE	1 632,92	1 632,92
281500	AMORTISSEMENT MAT ET OUTI	(2 991 915,54)	(2 794 031,97)
TOTAL Install. tech., matériel et outillage industriels		**618 561,54**	**658 361,48**
Autres immobilisations corporelles			
218100	AGENCEMENT AMENAGEMENT	3 104 390,15	2 760 705,86
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	1 447 300,41	1 383 290,28
218300	MATERIEL INFORMATIQUE	624 209,15	535 674,26
218310	MAT ET MOBILIER BUREAU	231 841,22	226 634,12
218400	MOBILIER	1 233,36	1 233,36
281810	AMORTISSEMENT AGENCEMENT	(1 944 135,41)	(1 767 685,20)
281820	AMORTISSEMENT MAT TRANSPO	(1 221 346,45)	(1 212 510,59)
281830	AMORTISSEMENT MAT INFORMA	(508 270,69)	(466 204,84)
281831	AMORT MAT MOB BUREAU	(215 841,05)	(205 779,99)
TOTAL Autres immobilisations corporelles		**1 519 380,69**	**1 255 357,26**
Avances et acomptes			
238000	IMMOBILISATION EN COURS	270 136,45	168 720,34
TOTAL Avances et acomptes		**270 136,45**	**168 720,34**
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**4 559 138,42**	**4 339 270,97**
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	31/12/2022	31/12/2021
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	901,14	575,74
TOTAL Prêts		**901,14**	**575,74**
Autres			
275000	DEPÂTS ET CAUTIONNEMENT	107 995,31	98 439,96
275600	PART BFCC S CAUTION	43 523,00	43 523,00
275690	FONDS GARANTIE MUTL	291,94	291,94
TOTAL Autres		**151 810,25**	**142 254,90**
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**268 135,36**	**258 254,61**
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
311000	STOCK MATIERES PREMI	2 388,15	
311010	STOCK ALIMENTAIRE RE	17 702,21	20 543,01
311030	STOCK NETTOYAGE	19 831,62	17 830,84
311060	STOCK BUREAUTIQUE	15 310,27	17 144,71
311080	STOCK ESPACES VERTS	1 450,25	1 358,26
321200	STOCKS U.R	2 997,99	1 594,47
321410	STOCK NON ALIM RESTO	13 887,51	26 720,14
322200	STOCK PRODUITS ENTRETIEN	470,34	1 967,70
370010	STOCK M/SES		34 714,79
TOTAL Stocks et en-cours		**74 038,34**	**121 873,92**
Avances et acomptes versés sur commandes			
409100	FRNS AVANCE/COMMANDE	4 983,44	4 800,00
TOTAL Avances et acomptes versés sur commandes		**4 983,44**	**4 800,00**
TOTAL ACTIF CIRCULANT		**79 021,78**	**126 673,92**
CREANCES			
Créances clients, usagers et comptes rattachés			
411000	CLIENTS	3 162 459,21	2 704 644,09
416000	CLIENTS DOUTEUX	288 441,52	388 557,06
418000	FACTURES A ETABLIR		23,96
418100	CLIENT FACT A ETABLIR		149,13
491000	PROVISION CLIENTS	(535 763,71)	(689 710,95)
TOTAL Créances clients, usagers et comptes rattachés		**2 915 137,02**	**2 403 663,29**
Autres			
403000	EFFETS A PAYER		187,21

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021
409600	FOURN EMBALLAGES A RENDRE	(212,14)	(212,14)
409700	AVOIR A RECEVOIR	1 531,11	
425000	ACOMPTES ET PRIMES	560,03	120,03
431110	URSSAF		32,60
437400	APICIL		30 342,21
438710	REMBOURSEMENT ARCIL 40%	1 774,24	1 774,24
438720	SUBROGATION AG2R		9 264,65
441000	ETAT - SUBVENTION À RECEVOIR		21 322,80
441700	SUBVENTION FONCTION	99 438,53	62 758,88
441710	SUBVENTION FONCTIONN		67 291,63
445620	TVA/IMMOBILISATION	21 284,35	6 651,30
445660	TVA/AUTRES BIENS ET SERVI	55 156,30	40 051,97
445661	TVA DEDUCTIBLE/ENCAISSEME	353,18	1 614,55
445710	TVA COLLECTEE 10%	48,27	
445715	TVA COLLECTEE 5.5		47,38
445860	TVA/FC NON PARVENUE	7 341,18	472,08
448000	COTOREP : GARANTIE D	646 764,92	709 553,32
467100	DEBITEURS DIVERS	43 736,18	43 695,68
467110	DEBITEUR SCI CALADOR	50 000,00	80 000,00
467120	DEBITEUR ASSOC. ISATIS	1 000,00	1 000,00
467130	DEBITEUR DIVERS	11 619,83	39 414,29
467140	AG2R LA MONDIALE	24 139,16	23 269,14
467150	ASSOC. GINCO		5 000,00
467210	TICKETS RESTAURANT	87 251,59	75 511,46
467220	TICKETS SERVICES	5 614,67	3 494,59
467230	TICKETS RESTAURANT		1,54
467817	AUTRES SUBV. FONCT. PRIVE	365,00	365,00
467910	AUTRES SUBV FSE	6 854,18	106 238,13
468700	PRODUITS A RECEVOIR	211 519,54	3 682,69
TOTAL Autres		**1 276 140,12**	**1 332 945,23**
TOTAL CREANCES		**4 191 277,14**	**3 736 608,52**
DIVERS			
Disponibilités			
512000	BFCC FUSIONNE	4 210 505,97	5 730 219,95
512017	BP AQUITAINE ESAT17	168 264,28	230 018,33
512117	LIVRET A BP	49 180,05	48 854,37
512150	CAISSE D'EPARGNE RHONE	7 727,08	8 871,28
512161	CERA ESAT 26	139 590,17	214 611,70
512162	CERA EA DROME	233 524,70	275 501,96
512300	CREDIT MUTUEL FUSIONNE	2 928 064,11	2 280 582,02
514001	CCP CAT RHONE	1 278,71	1 770,18
531000	CAISSE RESTAU 38	1 016,96	393,15
531100	CAISSE RESTAU	217,60	217,60
531101	CAISSE SAIN BEL ESAT	1 033,79	663,71
531102	CAISSE LE PRE-VERT	275,45	949,03
531104	CAISSE IT DUGUESCLIN	235,09	31,97

Compte d'actif

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021
531108	CAISSE S.R.H.	1 421,01	1 636,66
531109	CAISSE SMAD	166,40	143,91
531110	CAISSE	48,02	117,96
531111	CAISSE TGI		74,88
541000	REGIE D'AVANCE	354,89	354,89
TOTAL Disponibilités		**7 742 904,28**	**8 795 013,55**
Charges constatées d'avance			
486000	CHARGES COMPTABILISEES D'	40 206,02	40 321,26
TOTAL Charges constatées d'avance		**40 206,02**	**40 321,26**
TOTAL DIVERS		**7 783 110,30**	**8 835 334,81**
TOTAL GÉNÉRAL		**17 135 818,95**	**17 588 191,97**

Compte de passif

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021
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	12 470 695,02	11 634 128,50
Total ZZASSOBIP1/24 -		**12 782 736,62**	**11 946 170,10**
TOTAL Autres		**12 782 736,62**	**11 946 170,10**
Report à nouveau			
115000	RES CONT TIERS	33 661,94	28 405,54
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	(5 995 943,93)	(5 487 719,80)
Total ZZASSOBIP1/26 - Report à nouveau		**(5 977 650,10)**	**(5 474 682,37)**
TOTAL Report à nouveau		**(5 977 650,10)**	**(5 474 682,37)**
Excédent ou déficit de l'exercice			
120000	Excédent ou déficit de l'exercice	42 647,11	333 598,79
Total ZZASSOBIP1/28 -		**42 647,11**	**333 598,79**
TOTAL Excédent ou déficit de l'exercice		**42 647,11**	**333 598,79**
TOTAL FONDS PROPRES		**6 847 733,63**	**6 805 086,52**
FONDS REPORTES ET DIDIES			
Fonds dédiées			
194000	FONDS DEDIES SUR SUB. FON	725 251,39	490 719,16
Total ZZASSOBIP1/42 - Fonds dédiées		**725 251,39**	**490 719,16**
TOTAL Fonds dédiées		**725 251,39**	**490 719,16**
TOTAL FONDS REPORTES ET DIDIES		**725 251,39**	**490 719,16**
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
151800	PROVISION POUR RISQU	226 158,79	201 187,79
Total ZZASSOBIP1/46 - Provisions pour risques		**226 158,79**	**201 187,79**
TOTAL Provisions pour risques		**226 158,79**	**201 187,79**
Provisions pour charges			
153000	PROVISION POUR I.D.R.	586 593,54	561 354,00
Total ZZASSOBIP1/48 - Provisions pour charges		**586 593,54**	**561 354,00**
TOTAL Provisions pour charges		**586 593,54**	**561 354,00**
TOTAL PROVISIONS		**812 752,33**	**762 541,79**
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de cr			
164121	EMPRUNT CM 2009	198 802,40	225 502,60
164122	EMPRUNT CM 2010	63 957,83	85 590,55

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021
164123	EMPRUNT CARSAT 2011	19 287,00	21 430,00
164124	EMPRUNT CM 2013	297 248,99	345 499,85
164125	EMPRUNT BFCC 2012	260 948,90	283 699,54
164126	EMPRUNT CM 2013	183 304,90	210 918,58
164128	EMPRUNT CM 2020	273 498,22	307 679,64
164129	EMPRUNT CM TRESO 2020 BPI		750 000,00
164130	EMPRUNT BFCC 2021	206 968,35	231 594,73
164131	EMPRUNT BFCC 2021	244 511,37	290 132,81
164132	EMPRUNT CM 2022	147 630,26	
164133	EMPRUNT EMBILLY	190 442,27	
Total ZZASSOBIP1/54 - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**2 086 600,49**	**2 752 048,30**
TOTAL Emprunts et dettes auprès des établissements de cr		**2 086 600,49**	**2 752 048,30**
Emprunts et dettes financières divers			
165100	DEPOT DE GARANTIE	1 300,00	1 300,00
168800	INTERETS COURUS	3 664,45	3 578,33
Total ZZASSOBIP1/56 -		**4 964,45**	**4 878,33**
TOTAL Emprunts et dettes financières divers		**4 964,45**	**4 878,33**
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés			
401000	FOURNISSEURS	1 038 594,89	1 019 211,87
408000	FOURNISSEURS FACTURE NON	324 263,00	198 302,93
408100	FOURNISSEURS FACTURES	856,51	1 650,00
Total ZZASSOBIP1/58 - Dettes fournisseurs et Comptes rattachés		**1 363 714,40**	**1 219 164,80**
TOTAL Dettes fournisseurs et Comptes rattachés		**1 363 714,40**	**1 219 164,80**
Dettes fiscales et sociales			
421000	REMUNERATIONS DUES	960 960,61	879 400,19
422000	COMITE D ENTREPRISE	44 799,76	50 076,49
422100	COMITE D'ENT. PRÊT S	15 000,00	15 000,00
426000	AVANCES PERMANENTES	(414,34)	(414,34)
427000	OPPOSITIONS	3 070,71	7 263,14
428210	CONGES A PAYER TH	262 513,15	243 425,35
428219	CONGES A PAYES ENC	554 434,57	543 086,49
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	85 701,00	78 788,00
428900	PRIMES ET CHARGES A PAYER		228 655,00
431000	URSSAF :	521 074,45	472 536,13
437300	APICIL RET	121 890,49	141 985,67
437400	APICIL	6 233,51	
437410	MUTELLE GRAS SAVOYE	86 553,12	83 217,16
437420	AG2R PREVOYANCE	86 299,12	82 071,44
438000	FORMATION PROF CONTINUE	54 872,52	147 778,64
438100	AIDE A LA CONSTRUCTION	50 133,34	46 746,94
438210	PROVISIONS CHARGES/C	89 557,57	83 812,79
438219	PROVISIONS CHARGES/CP ENC	314 347,48	306 001,13
438700	SUBROGATION SS	45 717,17	35 427,39
438720	SUBROGATION AG2R	37 453,95	

Compte de passif

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021
441710	SUBVENTION FONCTIONN	7 500,00	
442100	ETAT PREVLT A LA SOURCE	14 396,58	13 082,09
445510	TVA A DECAISSER	92 886,00	77 318,00
445715	TVA COLLECTEE 5.5	2,63	
445720	TVA COLLECTEE 20%	29 743,79	2 259,26
445870	TVA S/FC A ETABLIR		9,02
447110	ETAT : TAXE S/SALAIRES	35 335,06	51 856,60
Total ZZASSOBIP1/62 - Dettes fiscales et sociales		**3 520 062,24**	**3 589 382,58**
TOTAL Dettes fiscales et sociales		**3 520 062,24**	**3 589 382,58**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
404000	FOURNISSEURS IMMOBILISATI		12 871,20
Total ZZASSOBIP1/64 - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			**12 871,20**
TOTAL Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			**12 871,20**
Autres dettes			
467000	ASSURANCES A PAYER	974,64	
467230	TICKETS RESTAURANT	201,84	
467500	CREDITEURS DIVERS	181 688,00	449 782,52
467818	AUTRES SUBV FONCT. DIVERS	1 148 242,32	942 049,87
468600	AUTRES CHARGS A PAYE	6 259,92	3 129,96
468610	AUTRES CHARGES A PAYER	807,30	2 795,94
Total ZZASSOBIP1/66 - Autres dettes		**1 338 174,02**	**1 397 758,29**
TOTAL Autres dettes		**1 338 174,02**	**1 397 758,29**
TOTAL DETTES		**8 313 515,60**	**8 976 103,50**
DIVERS			
Produits constatés d'avance			
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	436 566,00	553 741,00
Total ZZASSOBIP1/70 - Produits constatés d'avance		**436 566,00**	**553 741,00**
TOTAL Produits constatés d'avance		**436 566,00**	**553 741,00**
TOTAL DIVERS		**436 566,00**	**553 741,00**
TOTAL GÉNÉRAL		**17 135 818,95**	**17 588 191,97**

Compte de résultat - 1e partie

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021
PRODUCTION D'EXPLOITATION			
Cotisations			
756000	COTISATIONS	1 810,00	2 305,00
TOTAL Cotisations		**1 810,00**	**2 305,00**
Ventes de prestations de services			
706010	VENTES RESTAURANTS	420 279,58	380 460,50
706011	VENTES PORTAGE	174 509,74	192 581,38
706020	VENTES MACONNERIES	1 635,00	9 177,10
706030	VENTES PROPRETE	2 664 691,36	2 619 894,74
706040	VENTES RESTAU PANIERS	98 931,40	52 620,69
706060	VENTES BUREAUTIQUE	672 800,81	732 689,55
706070	VENTES E.P.I.	1 859 795,87	1 943 280,51
706080	VENTES ESPACES VERTS	3 971 645,59	4 252 370,74
706090	VENTES SERVICES	520 972,77	494 852,73
706091	VENTES UR	397 232,89	426 654,26
706095	VENTES PRESTATIONS	46 337,40	725,00
706210	VENTES RESTAURANTS	801 789,54	664 792,50
706211	VENTES PORTAGE	426 496,77	409 593,43
706212	VENTES PORTAGAGES 5.5%	14 145,96	27 991,67
706220	VENTES PETITES MACON	90 041,12	66 942,74
706260	VENTES INTERFACE	39,36	84,70
706280	VENTES ESPACES VERTS	1 004,84	
706380	VENTES INTERNES R		3 000,00
706400	VENTES MAD	281 484,88	179 590,20
706410	VENTES RESTAU 5.5%	3 749,10	7 445,54
706411	VENTES PORTAGES A 5.	267 269,26	175 329,68
706412	VENTES REPAS BOUTIQUE	5 578,74	2 280,45
706460	VENTES TRAITEUR 5.5%	14 148,18	23 603,96
706480	VENTES BUREAUTIQUE		973,00
706700	VENTES NETTOYAGE		437,50
706900	VENTES DIV	27 480,98	2 400,00
708300	LOCATIONS	2 625,00	739,00
708410	PRESTATIONS FRANCHISES	111 701,62	88 093,55
708500	TRANSPORT SUR VENTES	3 042,98	5 396,29
708501	FRAIS AFFRANCH. REFAC	136 373,10	158 511,18
709100	RRRA TX N		(1,85)
709200	RRRA TX R	(208,63)	(251,06)
709300	RRA TX 5.5%	(5,27)	(6,40)
TOTAL Ventes de prestations de services		**13 015 589,94**	**12 922 253,28**
Concours publics et subventions d'exploitation			
731600	DOTATION GLOBALE ARS	6 154 010,40	5 737 484,93
741300	SUBVENTION DIRECCTE	64 862,62	47 094,26
743110	AUTRES SUBV REGIONALES	2 223 514,00	914 957,00
747000	AUTRES SUBVENTIONS PRIVEE	438 862,78	184 674,00
TOTAL Concours publics et subventions d'exploitation		**8 881 249,80**	**6 884 210,19**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021
Rep. sur Amort, dépréc. et prov, transf. de charge			
781500	REPRISE PROVISION I.D.R.	11 592,00	124 945,00
781740	REPRISE/PROVISIONS /	184 908,36	143 277,71
789000	REPRISES SUR FOND DEDIES	200 618,90	600 732,07
791000	TRANSFERT DE CHARGES	940,00	58 185,15
791009	INDEMNITE CHOMAGE TH		6 597,35
791010	GARANTIE DE RESSOURC	3 741 612,12	3 638 149,49
791015	AIDE AUX POSTES TH EA	2 205 604,57	2 078 007,50
791020	GARANTIE DE RESSOURC	1 331 263,35	1 286 959,34
791110	AVANTAGE EN NATURE T	84 938,75	74 313,25
791119	AVANTAGE EN NATURE E	21 530,25	17 834,10
791240	REMBOURST IFC	105 554,54	21 632,00
791410	REMBOURSEMENTS DES R	7 023,70	6 840,10
791419	REMBOURSEMENTS DES R	311,51	616,85
791439	AV.EN NATURE NET/VEH ENC	60 009,67	53 279,45
791600	TRANSFERT CHARGES PERSONN		43 531,50
791609	TRANSF CHARGES ENC.	7 221,49	3 246,33
791810	REMB SALAIRES TH		5 052,25
791817	REMBOURSEMENT UNIFAF TH	257 640,96	206 338,38
791819	UNIFAF REMBOURSEMENTS	24 321,68	118 705,90
791820	REMB SALAIRES TH AG2R		1 623,12
791830	TRANSFERT DE CHARGES	7 000,00	
791831	TRANSFERT DE FRAIS ASSOC.	86 236,52	87 251,42
TOTAL Rep. sur Amort, dépréc. et prov, transf. de charge		**8 338 328,37**	**8 577 118,26**
Autres produits			
758000	ECART DE REGLEMENTS	468,07	1 030,14
758100	PRODUITS DIVERS	2 371,76	59,29
758810	PRODUIT DIVERS DE GESTION	2 638,41	4 418,82
TOTAL Autres produits		**5 478,24**	**5 508,25**
TOTAL PRODUCTION D'EXPLOITATION		**30 242 456,35**	**28 391 394,98**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
601100	ACHATS RESTAURANTS	(831 696,40)	(602 458,42)
601110	ACHATS MAT HORS LES MURS	(30 394,51)	(14 116,12)
601130	ACHATS PROPRETE	(124 890,42)	(112 643,36)
601150	ACHATS PETITES MACON	(30 303,55)	(31 323,25)
601160	ACHATS BUREAUTIQUE	(33 993,53)	(20 969,11)
601161	ACHATS REPRO	(17 797,20)	(10 127,02)
601163	ACHAT FACONNAGE	(16 231,75)	(7 368,62)
601164	ACHAT	(4 942,37)	(2 213,43)
601170	ACHATS PRESTATION	(446,25)	(530,61)
601180	ACHATS ESPACES VERTS	(60 207,77)	(61 890,30)
601190	ACHATS S.A.E.	(1 727,79)	(999,02)
601191	ACHATS S.A.E.	(13 276,78)	(7 603,96)
601200	JETABLES	(80 428,78)	(60 228,67)
601210	JETABLES EPI	(3 896,20)	(3 826,32)

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021
601220	JETABLES USGES UNIQUE	(12 726,92)	(8 170,76)
602100	JETABLES	(33,29)	(151,55)
602250		(92,67)	
607100	ACHAT MSES PANIER	(30 130,08)	(76 576,51)
608500	ACHAT	(2 178,90)	(133,07)
609000	ACHAT	506,00	126,00
TOTAL Achats de marchandises		**(1 294 889,16)**	**(1 021 204,10)**
Variation de stock			
603100	VARIATION DE STOCK	2 388,15	(7 682,81)
603110	VARIATION STOCK REST	(1 203,68)	(2 822,97)
603130	VARIATION STOCK NETT	1 801,50	(3 885,90)
603160	VARIATION STOCK BURE	(1 834,44)	(5 910,81)
603180	VARIATION STOCK E.V.	91,99	(4 757,45)
603200	VARIATION STOCK UR	1 403,52	(1 795,31)
603210	VAR STOCK NON ALIM R	(12 832,63)	17 879,87
603230	VARIAT STOCK ALIM	199,28	84,65
603700	VARIAT STOCK M/SES	(34 714,79)	34 714,79
TOTAL Variation de stock		**(44 701,10)**	**25 824,06**
Autres achats et charges externes			
604000	SOUS TRAITANCE	(1 195 023,01)	(903 762,96)
604001	SOUS TRAITANT CNR	(194 969,32)	(178 299,07)
604002	SOUS TRAITANT CNR L	(64 101,79)	(90 555,68)
604005	SOUS-TRAITANCE INT		(0,04)
606000	PETIT MATERIEL HOTEL	(9 485,25)	(5 292,79)
606110	EAUX	(17 497,30)	(21 927,96)
606120	ELECTRICITÉ	(170 723,71)	(149 630,33)
606130	GDF	(38 160,65)	(33 313,43)
606200	PHARMACIE	(848,44)	(772,64)
606260	CARBURANTS	(338 139,81)	(275 422,76)
606261	ACHAT	(3 845,14)	(7 284,58)
606270	CARBURANTS FIOUL	(1 264,00)	(2 003,76)
606300	PRODUITS D'ENTRETIEN	(25 428,37)	(25 683,35)
606310	FOURNITURE COVID		(123,00)
606400	FOURNITURES DE BUREAU	(31 547,34)	(36 054,40)
606500	FOURNITURES DIVERS	(9 581,81)	(18 216,23)
606800	FOURNITURES ET PETITS MATÉRIELS	(104 132,21)	(145 363,13)
606810	FLEURS DECORATION PHOTOS	(1 151,14)	(1 306,62)
606820	VETEMENTS DE TRAVAIL	(94 459,56)	(69 860,14)
612230	CREDIT BAIL VEHICULE	(11 094,64)	(12 666,54)
612280	CREDIT BAIL MATERIEL	(33 096,66)	(38 247,79)
613000	LOCATIONS		(144,52)
613200	LOCATIONS IMMOBILIER	(775 209,06)	(746 859,59)
613201	LOCATIONS	(357,97)	
613520	LOCATION VEHICULES		(260,00)
613530	LOCATION VEHICULES	(384 088,79)	(357 544,24)
613531	LOCATION VEHICULE PONCTUE	(5 883,70)	(13 358,97)

Compte de résultat - 1e partie

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021
613580	LOCATIONS MAT/CONTRATS	(100 465,89)	(102 762,65)
613581	LOCATION MAT PONCTUE	(16 135,10)	(27 804,56)
613582	CONTRAT COPIEUR BUR	(30 537,42)	(27 403,19)
614000	CHARGES COPROPRIETE	(60 926,22)	(50 581,61)
615000		(528,00)	
615220	ENTRETIEN BATIMENT	(92 664,02)	(95 932,26)
615520	ENTRETIEN VEHICULES	(123 889,67)	(169 027,17)
615580	ENTRETIEN MATERIELS	(122 800,83)	(144 890,63)
615581	COUT COPIE	(30 218,54)	(40 113,60)
615582	MAINTENANCE COPIEURS	(34 067,26)	(42 589,84)
615600	MAINTENANCE INFO	(32 169,03)	(15 302,73)
616000	PRIMES D'ASSURANCE	(500,00)	(420,56)
616100	ASS MULTIRISQUE	(41 618,65)	(46 414,48)
616200	VERST ASSURANCE IFC	(4 173,00)	(63 977,75)
616300	ASS MAT DE TRANSPORT	(96 018,42)	(86 538,04)
616400	ASS RISQUE D'EXPLOIT	(1 348,80)	(3 109,67)
616500	ASS RESP CIVILE	(13 689,85)	(10 219,34)
618100	COTISATIONS	(23 870,37)	(21 129,97)
618200		(2 100,00)	
618300	DOCUMENTATIONS	(9 040,57)	(11 194,96)
618400	FRAIS DE RECRUTEMENT	(29 125,69)	(6 236,81)
618500	FRAIS COLLOQUES ET SEMINA	(10 036,50)	(14 502,77)
618810	REPAS TH NON ESAT	(6 876,50)	(6 003,40)
618819	REPAS ENC ESAT		153,30
621030	PRIMES STAGIAIRES TH	(2 805,00)	
621039	PRIMES STAGIAIRES ENC	(2 190,70)	(600,00)
621110	ORG. INTERIM TRAVAIL	(49 933,19)	(19 189,11)
621119	ORG. INTERIM ENCADREMENT	(279 398,91)	(322 431,87)
622600	HONORAIRES	(12 060,00)	(6 450,00)
622630	COMMISSAIRES AUX COMPTES	(27 441,05)	(32 000,00)
622700	FRAIS D'ACTES ET DE CONTE	(1 444,76)	(5 051,86)
622800	AUTRES HONORAIRES ET INTE	(166 248,13)	(148 007,50)
622830		(6 300,00)	
623000	FRAIS DE COMMUNICATION	(15 740,77)	(30 300,44)
623100	ANNONCES PUBLICATION		(4 644,70)
623300		(4 830,39)	
623400	CADEAUX CLIENTS	(668,39)	(226,16)
623700	PUBLICATIONS	(78,11)	
623800	POURBOIRES ET DONS	(236,88)	(1 469,46)
624100	TRANSPORT DE BIENS	(3 748,89)	(6 098,74)
624200	TRANSPORT SUR VENTES	(30 347,72)	(5 414,01)
624202	FRAIS TRANSPORTEURS	(10 274,48)	(15 733,85)
624400	FRAIS DE DEPLACEMENT	(61 754,34)	(43 959,89)
624700	TRANSPORT DES USAGER	(799,58)	(22,00)
625100	VOYAGES CONGRES HOTELS	(28 930,85)	(24 519,62)
625110	IK / PAYES TH	(18 671,37)	(17 380,16)
625119	IK / PAYES ENC	(34 507,70)	(30 977,29)

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021
625120	REMBOURS TRANS. PERSON.	(6 805,30)	(6 918,14)
625129	REMB. TRANSPORT PERS. ENC	(8 266,44)	(7 516,13)
625139	REMB. TRANSPORT DEPLC	120,96	(30,24)
625500	FRAIS DE DEMENAGEMENT		(580,00)
625600	MISSIONS : REPAS DU PERSO	(11 673,53)	(21 110,30)
625700	RECEPTION : AUTRES INVITA	(26 216,04)	(26 317,24)
626000	FRAIS POSTAUX	(6,38)	
626300	AFFRANCHISSEMENTS	(96 354,90)	(136 903,99)
626301	AFFRANCHISSEMENTS REFACT.	(48 136,45)	(60 588,46)
626500	TELEPHONE	(56 035,68)	(52 177,01)
626510	TELEPHONES PORTABLES	(19 872,20)	(18 332,65)
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	(15 268,74)	(29 725,36)
627200	FRAIS EMPRUNTS	(2 745,42)	(15 338,09)
627500	FRAIS DE BANQUE	(3 202,57)	(2 541,34)
627800	CHARGES/TR ET TS	(9 234,66)	(5 882,94)
627810	FRAIS BANCAIRES AUTRES	(8 156,80)	(5 468,80)
628100	BLANCHISSERIE	(32 462,97)	(33 312,83)
628200	REPAS DU PERSONNEL /BUDGE	(19 735,12)	(18 326,78)
628300	MENAGE	(902,69)	(591,82)
628400	PRESTATIONS INFORMATIQUE	(334 282,73)	(320 782,58)
628830	AUTRES PRESTATIONS		(37 657,91)
TOTAL Autres achats et charges externes		**(5 850 538,87)**	**(5 634 536,48)**
Impôts, taxes et versements assimilés			
631119	TAXES S/SALAIRES ENC	(161 535,47)	(165 720,20)
633300	COÛTS FORMATIONS TH	(366 178,38)	(266 577,00)
633305	FORMATION /CONTRATS AI	(803,95)	
633309	COÛTS FORMATIONS ENC	(202 921,93)	(75 743,53)
633310	FORMATION PROF TH	(165 726,87)	(107 491,98)
633319	FORMATION PROF ENC	(169 688,62)	(138 083,01)
633410	PART EFFORT CONS TH	(18 591,90)	(18 016,42)
633419	PARTEFFORT CONS ENC	(31 541,44)	(27 994,33)
635100	AUTRES IMPÂTS	(6 545,71)	(4 116,25)
635120	TAXES FONCIERES	(103 599,50)	(104 858,88)
635130	TAXE	(702,73)	(219,91)
635400	DROITS TIMBRES ET VI	(341,76)	(35,00)
TOTAL Impôts, taxes et versements assimilés		**(1 228 178,26)**	**(908 856,51)**
Salaires et traitements			
641000	CHOMAGE PARTIEL BRUT TRV		74 722,27
641009	CHOMAGE PARTIEL BRUT ENC		10 958,83
641110	SALAIRES TH : PART E	(3 815 058,47)	(4 090 756,89)
641119	SALAIRES ENCADREMENT	(6 538 816,26)	(6 252 635,91)
641210	SALAIRES TH : PART G	(3 892 429,43)	(3 471 573,51)
641310	PRIMES TH	(56 287,85)	(61 817,98)
641319	PRIMES ENC	(89 963,98)	(159 277,64)
641320	SALAIRES	(157 487,00)	
641329	PRIMES PEPA ENC NS	(71 968,00)	

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021
641339		(351 355,13)	
641400	CHOMAGE PARTIEL BRUT TRV	67,71	(57 630,26)
641409	CHOMAGE PARTIEL BRUT ENC		(8 728,00)
641410	AVANTAGE EN NATURE T	(84 938,75)	(71 783,46)
641419	AVANTAGE EN NATURE E	(21 530,25)	(17 834,10)
641439	AV. NATURE BRUT/VEH ENC.	(60 009,67)	(53 279,45)
641440	INDEMNITES DIVERSES	(3 350,43)	(3 109,24)
641449	INDEMNITES DIVERSES	(3 927,30)	(277,21)
641470	INDEM CASSE CROUTE TH	(138 318,80)	(144 569,70)
641479	INDEM CASSE CROUTE ENC	(25 005,30)	(24 124,95)
641500	REMBOURS IJSS TH	346 483,53	331 472,99
641509	REMBOURS IJSS ENC	107 093,98	95 009,88
641510	INDEMNITES LICENCIEM	(20 031,88)	(11 240,00)
641519	INDEMNITES LICENCIEMENT	(145 248,81)	(53 077,62)
641910	PROVISIONS CP SALAIR	(19 087,80)	57 613,52
641919	PROVISIONS CP SALAIRES EN	(13 838,08)	22 419,41
641920	PROVISIONS PRIMES TH	157 375,00	(100 225,00)
641929	PROVISIONS PRIMES ENC	71 280,00	(71 280,00)
643619	INDEM. TRANSACTION E	(4 000,00)	(58 879,49)
643719	INDEMN. DEPART RETRAITE E	(70 731,06)	(22 297,86)
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	(72 638,43)	(86 684,71)
648120	REMBOURS MUTI IJ TRV	(7 333,37)	(5 195,89)
648129	REMBOURSEMENT ARCIL	(11 767,75)	(12 269,02)
TOTAL Salaires et traitements		**(14 992 823,58)**	**(14 246 350,99)**
Charges sociales (et autres charges de personnel)			
645110	URSSAF TH	(2 138 930,70)	(2 093 612,74)
645119	URSSAF ENCADREMENT	(1 785 193,57)	(1 602 063,02)
645120	TAXES/TRANSPORT TRAV	(78 198,42)	(45 916,17)
645129	TAXES/TRANSPORT ENCADREME	(55 143,18)	(73 728,95)
645150	REDUCTION FILLON TH	647 092,72	622 661,20
645159	REDUCTION FILLON ENC	232 988,70	231 873,89
645210	RETRAITE ET PREVOYAN	(452 751,84)	(448 796,50)
645219	RETRAITE ET PREVOYANCE EN	(547 662,90)	(501 878,49)
645229	PREVOYANCE ENC26		(1 491,10)
645230	A.G.F.F. TRV	147 658,07	117 711,63
645239	A.G.F.F. ENC	34 515,26	39 296,71
645240	AG2R PREVOY. TH	(58 916,29)	(56 416,81)
645249	AG2R PREVOYANCE T1	(95 757,11)	(81 970,42)
645310	APICIL TH MUTUELLE	(94 650,05)	(65 184,71)
645319	RETRAITE ET PREVOYANCE CA	(153 203,81)	(139 207,48)
645410	ASSEDIC TH	(119 854,70)	(115 827,85)
645419	ASSEDIC ENCADREMENTS	(294 830,01)	(268 009,54)
645610	COMITE ENTREPRISE TH	(37 465,42)	(34 975,52)
645619	COMITE ENTREPRISE ENC	(92 574,74)	(84 744,48)
645910	CHARGES SOC/CP TH	(5 572,59)	17 662,48
645919	CHARGES SOC/CP ENC	(5 856,35)	12 958,97

Compte de résultat - 1e partie

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021
647510	MEDECINE DU TRAVAIL	(66 999,32)	(74 478,80)
647519	MEDECINE DU TRAVAIL ENC	(21 161,15)	(18 727,48)
647610	PART PATRONALE TS-TR	(248 634,77)	(262 749,47)
647619	PART PATRONALE TR-TS ENC	(170 307,50)	(168 458,10)
TOTAL Charges sociales (et autres charges de personnel)		**(5 461 409,67)**	**(5 096 072,75)**
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681110	DOT AMORT LOGICIEL	(37 913,19)	(33 901,36)
681122	DOT AMORTISSEMENT MAT TRA	(82 253,46)	(94 996,23)
681123	DOT AMORTISSEMENT MAT INF	(44 766,91)	(38 369,53)
681124	DOT AMORTISSEMENT CONSTRU	(105 772,15)	(105 772,15)
681125	DOT AMORTISSEMENT MATERIE	(230 689,59)	(228 677,37)
681126	DOT AMORTISSEMENT MAT BUR	(10 094,94)	(10 237,90)
681128	DOT AMORTISSEMENT AGENCEM	(176 084,67)	(156 904,10)
TOTAL Dotations aux amortissements sur immobilisations		**(687 574,91)**	**(668 858,64)**
Dotations aux provisions			
681500	DOTATION PROVISION I.D.R.	(36 831,54)	(19 480,00)
681740	DOT PROVISION CLIENTS	(30 961,11)	(112 751,31)
TOTAL Dotations aux provisions		**(67 792,65)**	**(132 231,31)**
Reports en fonds dédiés			
689400	ENGT A REALISER SUB ATTRI	(435 151,13)	(254 595,03)
TOTAL Reports en fonds dédiés		**(435 151,13)**	**(254 595,03)**
Autres charges			
651000	REDEVANCES PR CONCESS., BREVETS,	(287,92)	(1 271,88)
654410	CREANCES EXERC ANTE	(136 777,66)	(77 206,55)
658000	ECART DE REGLEMENTS	(2 933,25)	(1 608,18)
658100	CHARGES DIVERSES	(1 184,18)	(444,21)
658810	CHARGES DIV GESTION	(174,10)	(156,43)
TOTAL Autres charges		**(141 357,11)**	**(80 687,25)**
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		**(30 204 416,44)**	**(28 017 569,00)**
PRODUITS FINANCIERS			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif			
768010	AUTRE PRODUITS FINANCIER	1 245,95	253,75
TOTAL Autres valeurs mobilières et créances de l'actif		**1 245,95**	**253,75**
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		**1 245,95**	**253,75**
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			
661100	INTERETS D'EMPRUNTS	(33 583,56)	(36 310,17)
668000	PERTE FINANCIERE		(5,92)
TOTAL Intérêts et charges assimilées		**(33 583,56)**	**(36 316,09)**
TOTAL CHARGES FINANCIERES		**(33 583,56)**	**(36 316,09)**

Compte de résultat - 2e partie

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS EXCEPTIONNEL			
Sur opérations de gestion			
770000	PRODUITS EXCEPTIONNEL	22 333,97	23 270,38
771300	DONS, LIBERALITES	5 000,00	
771800	PRODUITS EXCEPT.OP.G	283,27	
772000	PRODUITS/EXERCICES ANTERI	163 376,03	37 664,01
TOTAL Sur opérations de gestion		**190 993,27**	**60 934,39**
Sur opérations en capital			
775200	PRODUITS CESSION ELEMENTS	37 995,51	5 250,00
778000	PRODUITS EXCEPT.DIVERS	500,00	
778800	PRODUITS EXCEP. DIVE	174,75	88,39
TOTAL Sur opérations en capital		**38 670,26**	**5 338,39**
Rep. sur dépréciat. et prov., transferts de charge			
787500	REPRISE SUR PROVISION	177 661,00	91 709,00
TOTAL Rep. sur dépréciat. et prov., transferts de charge		**177 661,00**	**91 709,00**
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNEL		**407 324,53**	**157 981,78**
CHARGES EXCEPTIONELLES			
Sur opérations de gestion			
671200	AMENDES ET PENALISES	(435,40)	(1 764,00)
671600	AUTRES CHG EXCEPTIONNELLE	(7 365,24)	(3 630,99)
671800	CHARGES EXCEP. OP GESTION	(2 186,49)	(1 318,20)
672000	CHARGES/EXERCICES ANTERIE	(154 844,97)	(56 983,99)
TOTAL Sur opérations de gestion		**(164 832,10)**	**(63 697,18)**
Sur opérations en capital			
675200	VNC ELEMENTS ACTIF CD	(2 398,71)	(7 785,00)
678000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNE		(105,55)
678100	SINISTRES ET VOLS	(130,00)	(375,57)
678110	SINISTRES ET VOLS	(386,91)	(183,33)
TOTAL Sur opérations en capital		**(2 915,62)**	**(8 449,45)**
Dotations aux amortissements, dépréciation et prov			
687510	PROVISIONS PR RISQUE ET C	(202 632,00)	(90 000,00)
TOTAL Dotations aux amortissements, dépréciation et prov		**(202 632,00)**	**(90 000,00)**
TOTAL CHARGES EXCEPTIONELLES		**(370 379,72)**	**(162 146,63)**
EXCEDENT OU DEFICIT			
Excédent ou déficient de l'exercice			
120000	Excédent ou déficient de l'exercice	42 647,11	333 598,79
TOTAL Excédent ou déficient de l'exercice		**42 647,11**	**333 598,79**
TOTAL EXCEDENT OU DEFICIT		**42 647,11**	**333 598,79**

Annexes

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	527 919		1 000
Terrains	301 538		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 228 842		
Constructions sur sol d'autrui	1 004 087		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	3 452 393		158 084
Installations générales, agenc., aménag.	2 760 706		343 684
Matériel de transport	1 383 290		64 010
Matériel de bureau, informatique, mobilier	763 542		93 741
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	168 721		101 417
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**12 063 118**		**760 936**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 805		
Autres titres immobilisés	113 619		
Prêts et autres immobilisations financières	142 832		9 879
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**258 256**		**9 879**
TOTAL GENERAL	**12 849 293**		**771 815**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			528 919	
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.			3 610 477	
Installations générales, agencements divers			3 104 390	
Matériel de transport			1 447 300	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		-1	857 284	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		2	270 136	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**1**	**12 824 055**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 805	
Autres titres immobilisés			113 619	
Prêts et autres immobilisations financières			152 711	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**268 135**	
TOTAL GENERAL			**13 621 109**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	235 870	37 913		273 783
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**235 870**	**37 913**		**273 783**
Terrains				
Constructions sur sol propre	835 594	74 673	-1	910 268
Constructions sur sol d'autrui	442 041	31 097	-1	473 139
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 794 032	230 690	32 806	2 991 916
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 767 685	176 450		1 944 135
Matériel de transport	1 212 511	82 253	73 418	1 221 346
Matériel de bureau et informatique, mobilier	671 985	54 499	2 372	724 112
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7 723 848**	**649 662**	**108 595**	**8 264 916**
TOTAL GENERAL	**7 959 717**	**687 576**	**108 595**	**8 538 699**

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	561 354	101 232	75 992	586 594
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	201 188	202 632	177 661	226 159
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**762 542**	**303 864**	**253 653**	**812 752**
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	689 711	138 894	292 841	535 764
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**689 711**	**138 894**	**292 841**	**535 764**
TOTAL GENERAL	**1 452 253**	**442 757**	**546 494**	**1 348 516**

Dotations et reprises d'exploitation	240 125	368 833
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	202 632	177 661

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	901	901	
Autres immobilisations financières	151 810		151 810
Clients douteux ou litigieux	288 442	288 442	
Autres créances clients	3 162 459	3 162 459	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	974	974	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 774	1 774	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	84 183	84 183	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	746 203	746 203	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	443 419	443 419	
Charges constatées d'avance	40 206	40 206	
TOTAL GENERAL	**4 920 373**	**4 768 563**	**151 810**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	7 785		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 460		
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	2 090 265	298 100	1 398 457	393 708
Emprunts et dettes financières divers	1 300	1 300		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 363 927	1 363 927		
Personnel et comptes rattachés	1 926 480	1 926 480		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 414 133	1 414 133		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	122 632	122 632		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	57 232	57 232		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 338 174	1 338 174		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	436 566	436 566		
TOTAL GENERAL	**8 750 708**	**6 958 543**	**1 398 457**	**393 708**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	358 297			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 023 745			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
418000	FACTURES A ETABLIR		23,96	(23,96)
418100	CLIENT FACT A ETABLIR		149,13	(149,13)
438700	SUBROGATION SS	(45 717,17)	(35 427,39)	(10 289,78)
438710	REMBOURSEMENT ARCIL 40%	1 774,24	1 774,24	
468700	PRODUITS A RECEVOIR	211 519,54	3 682,69	207 836,85
TOTAL		**167 576,61**	**(29 797,37)**	**197 373,98**
TOTAL		**167 576,61**	**(29 797,37)**	**197 373,98**
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	1 774,24	
438720	SUBROGATION AG2R	(37 453,95)	9 264,65	(46 718,60)
448000	COTOREP : GARANTIE D	646 764,92	709 553,32	(62 788,40)
468700	PRODUITS A RECEVOIR	211 519,54	3 682,69	207 836,85
TOTAL AUTRES CREANCES		**822 604,75**	**724 274,90**	**98 329,85**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**822 604,75**	**724 447,99**	**98 156,76**

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTERETS COURUS	(3 664,45)	(3 578,33)	(86,12)
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**(3 664,45)**	**(3 578,33)**	**(86,12)**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408000	FOURNISSEURS FACTURE NON	(324 263,00)	(198 302,93)	(125 960,07)
408100	FOURNISSEURS FACTURES	(856,51)	(1 650,00)	793,49
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**(325 119,51)**	**(199 952,93)**	**(125 166,58)**
AUTRES DETTES				
468600	AUTRES CHARGS A PAYE	(6 259,92)	(3 129,96)	(3 129,96)
468610	AUTRES CHARGES A PAYER	(807,30)	(2 795,94)	1 988,64
TOTAL AUTRES DETTES		**(7 067,22)**	**(5 925,90)**	**(1 141,32)**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428210	CONGES A PAYER TH	(262 513,15)	(243 425,35)	(19 087,80)
428219	CONGES A PAYES ENC	(554 434,57)	(543 086,49)	(11 348,08)
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	(85 701,00)	(78 788,00)	(6 913,00)
428900	PRIMES ET CHARGES A PAYER		(228 655,00)	228 655,00
438000	FORMATION PROF CONTINUE	(54 872,52)	(147 778,64)	92 906,12
438100	AIDE A LA CONSTRUCTION	(50 133,34)	(46 746,94)	(3 386,40)
438210	PROVISIONS CHARGES/C	(89 557,57)	(83 812,79)	(5 744,78)
438219	PROVISIONS CHARGES/CP ENC	(314 347,48)	(306 001,13)	(8 346,35)
438700	SUBROGATION SS	(45 717,17)	(35 427,39)	(10 289,78)
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**(1 457 276,80)**	**(1 713 721,73)**	**256 444,93**
TOTAL CHARGES A PAYER		**(1 793 127,98)**	**(1 923 178,89)**	**130 050,91**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486000	CHARGES COMPTABILISEES D'	40 206,02	40 321,26	(115,24)
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		**40 206,02**	**40 321,26**	**(115,24)**
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**40 206,02**	**40 321,26**	**(115,24)**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	(436 566,00)	(553 741,00)	117 175,00
TOTAL		**(436 566,00)**	**(553 741,00)**	**117 175,00**
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**(436 566,00)**	**(553 741,00)**	**117 175,00**

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Charges sur exercices antérieurs	154 845	
Provisions pour risques et charges	202 632	
VNC sur cession actif	2 399	
Divers (créances irréc, autres carges excepti.)	10 504	
TOTAL	**370 380**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise sur provisions	177 661	
Produits sur exerices antèrieurs	163 376	
Produits divers d'actif	37 995	
Divers (dons, régul diverses)	28 293	
TOTAL	**407 325**	

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					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
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		**5 124 860**
Engagements de crédit-bail mobilier		
Engagements sur part BFCC	40 005	
Garanties diverses sur emprunts	1 880 855	
Hypothèque immobilière	1 510 000	
Hypothèque Legale speciale preteur de deniers	1 694 000	
	TOTAL	**5 124 860**

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	30	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	205	
Ouvriers TH ESAT	663	
TOTAL	**898**	

Annexe au bilan et au compte de résultat

(Décret n°83-102 du 29-11-1983 -articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 17 135 819 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 42 647 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20 avril 2023 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.

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)**	11 946 170	836 567			12 782 737
Report à nouveau « dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée **(1)**	-5 474 682 -2 470	-502 968			-5 977 650 -2 470
Excédent ou déficit de l'exercice « dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée **(1)**	333 599 5 256	-333 599 -5 256	42 647 13 246		42 647 13 246
Situation nette					
Subventions d'investissement					
Total	6 805 087	0	42 647		6 847 734

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			490 719	435 151	200 619	725 251
	TOTAL GENERAL		**490 719**	**435 151**	**200 619**	**725 251**

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					

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	42 647	333 599
Reprises du résultat antérieur (en + ou -) *		
= Excédent ou déficit effectif global	42 647	333 599
Dont résultat effectif sous gestion propre *	29 401	328 343
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	13 246	5 256

Méthode de consolidation des comptes de l'association

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

Méthode d'évaluations

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

Immobilisations incorporelles

- Logiciels 1 à 3 ans

Immobilisations corporelles

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

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Stocks

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

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

Indemnités de fin de carrière

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

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

Les travailleurs handicapés ne sont pas retenus dans la provision étant donné le turn-over observé.
Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2022 s'élève à 606 928 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 20 335 euros. L'association a comptabilisé un engagement en matière de départ à la retraite à fin 2022 de 586 594 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 2022 a été marquée par :

- Le remboursement de l'intégrité du prêt PGE
- La reprise à un niveau normal de la plupart des activités après la crise sanitaire Covid-19 vécut en 2020. Néanmoins la marge brute sur le CA a diminué de 5 points au global, du fait de l'inflation qui a engendré une augmentation des coûts des matières premières contre un prix de prestation qui n'a pas été réactualisé sur l'année.
- La revalorisation salariale SEGUR

Evènements post-clôture

- Sur ces nouveaux mois de 2023, les différentes activités de l'association sont en phase avec les objectifs de chiffre d'affaires et des résultats à fin mai 2023.

- L'assemblée générale de Messidor a validé en 2022 l'apport des biens immobiliers de Villeurbanne et Ville La Grand à sa filiale SCI Calador. Cette opération, qui se traduit par une augmentation de capital de la SCI et une augmentation corrélative du taux de détention de Messidor dans celle-ci a été constatée définitivement le 9 mars 2023, date du transfert de propriété. Les conséquences financières de l'opération pour Messidor seront donc traduites dans ses comptes 2023.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés au 31/12/2022 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

	2022	2021
Recettes commerciales	13 016 K€	12 922 K€
Recettes sociales ARS	13 432 K€	12 740 K€
Autres recettes	3 794 K€	2 729 K€
Total recettes d'exploitation	**30 242 K€**	**28 391 K€**

Les recettes sociales incluent à hauteur de 7 278 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.

Etablissement	Compte comptable	2022	2021
BFCC ESAT 69	512001	- 2 034 269.57	- 109 334.2
BFCC EA69	512002	10 756 609.77	9 986 687.94
BFCC EA69	512012	1 486 544.95	1 407 554.69
BFCC ESAT 38	512038	9 462 500.16	8 808 453.67
BFCC EA 38	512039	- 1 200 739.03	- 1 196 840.57
BFCC EA 26	512063	7 055 791.18	6 607 668.39
BFCC Assoc	512003	-29 898 487.55	- 27 868 148.99
BFCC EA 74	512073	2 658 690.42	2 524 643.29
BFCC ESAT 42	512042	293 643.68	195 042.79
BFCC EA 42	512043	1 410 713.06	1 393 995.15
BFCC ESAT 26	512061	- 2 536 428.47	- 2 256 873.21
BFCC ESAT 74	512074	6 755 943.08	6 237 376.53
BFCC ESAT 17	512117	-5.71	-5.70
BFCC Fusionné 512000		**4 210 505.97**	**5 730 219.95**

Etablissement	Compte comptable	2022	2021
CM ESAT 17	512171	68 789.62	125 887.93
CM EA69	512302	96 113.51	116 505.87
CM SAIN BEL	512313	63 678.76	34 055.89
CM Prévert	512314	96 782.19	68 723.08
CM ESAT 26	512361	356 139.82	217 162.37
CM ESAT 26	512362	61 158.92	43 221.07
CM EA 26	512363	278 077.74	148 394.79
CM ESAT 38	512380	92 482.63	95 030.83
CM ESAT 38	512381	609 355.44	399 309.26
CM EA 38	512381	101 908.24	154 483.88
CM ESAT 42	512421	189 246.93	198 838.22
CM EA 42	512423	240 472.41	164 309.32
CM ESAT 74	512741	411 588.93	366 051.74
CM EA 74	512743	211 927.14	97 665.09
CM Asso	512303	14 589.58	10 307.08
CM Asso	512304	216.48	214.90
CM Rhodia	512312	35 535.73	40 420.69
CM Fusionné 512300		2 928 064.11	2 280 582.02

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 SA
51 rue de Saint Cyr
69009 Lyon

Association Messidor

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
Association Messidor
163 boulevard des Etats-Unis - 69008 Lyon

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
51 rue de Saint Cyr
69009 Lyon

Association Messidor

163 boulevard des Etats-Unis - 69008 Lyon

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 13 juin 2023

KPMG SA

Jean-Marie Besson

Associé

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
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	319 906	273 783	46 123	83 036
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	1 383 407	1 849 522	1 955 294
Installations tech., matériel et outillage industriels	3 610 477	2 991 916	618 562	658 361
Autres immobilisations corporelles	5 408 974	3 889 594	1 519 381	1 255 357
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	270 136		270 136	168 720
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	901		901	576
Autres	151 810		151 810	142 255
Total I	**13 621 109**	**8 538 699**	**5 082 410**	**4 889 575**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	74 038		74 038	121 874
Avances et acomptes versés sur commandes	4 983		4 983	4 800
CREANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 450 901	535 764	2 915 137	2 403 663
Créances reçus par legs ou donations				
Autres	1 276 140		1 276 140	1 332 945
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 742 904		7 742 904	8 795 014
Charges constatées d'avance	40 206		40 206	40 321
Total II	**12 589 173**	**535 764**	**12 053 409**	**12 698 617**
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**26 210 282**	**9 074 463**	**17 135 819**	**17 588 192**

PASSIF	31/12/2022	31/12/2021
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	12 782 737	11 946 170
Report à nouveau	(5 977 650)	(5 474 682)
Excédent ou déficit de l'exercice	42 647	333 599
Situation nette (sous total)	6 847 734	6 805 087
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**6 847 734**	**6 805 087**
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	725 251	490 719
Total II	**725 251**	**490 719**
PROVISIONS		
Provisions pour risques	226 159	201 188
Provisions pour charges	586 594	561 354
Total III	**812 752**	**762 542**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 086 600	2 752 048
Emprunts et dettes financières divers	4 964	4 878
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés	1 363 714	1 219 165
Dettes des legs ou dotations		
Dettes fiscales et sociales	3 520 062	3 589 383
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 871
Autres dettes	1 338 174	1 397 758
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	436 566	553 741
Total IV	**8 750 082**	**9 529 845**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**17 135 819**	**17 588 192**

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
PRODUCTION D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 810	2 305
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	13 015 590	12 922 253
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	8 881 250	6 884 210
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	8 338 328	8 577 118
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	5 478	5 508
Total I	**30 242 456**	**28 391 395**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 294 889	1 021 204
Variation de stock	44 701	(25 824)
Autres achats et charges externes	5 850 539	5 634 536
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 228 178	908 857
Salaires et traitements	14 992 824	14 246 351
Charges sociales (et autres charges de personnel)	5 461 410	5 096 073
Dotations aux amortissements sur immobilisations	687 575	668 859
Dotations aux provisions	67 793	132 231
Reports en fonds dédiés	435 151	254 595
Autres charges	141 357	80 687
Total II	**30 204 416**	**28 017 569**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**38 040**	**373 826**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 246	254
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	**1 246**	**254**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	33 584	36 316
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	**33 584**	**36 316**
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**(32 338)**	**(36 062)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**5 702**	**337 764**

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS EXCEPTIONNEL		
Sur opérations de gestion	190 993	60 934
Sur opérations en capital	38 670	5 338
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	177 661	91 709
Total V	**407 325**	**157 982**
CHARGES EXCEPTIONELLES		
Sur opérations de gestion	164 832	63 697
Sur opérations en capital	2 916	8 449
Dotations aux amortissements, dépréciation et provisions	202 632	90 000
Total VI	**370 380**	**162 147**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**36 945**	**(4 165)**
Participation des salariés aux resultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	**30 651 027**	**28 549 631**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**30 608 380**	**28 216 032**
EXCEDENT OU DEFICIT	**42 647**	**333 599**

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		

de résultat

(Décret n°83-102 du 29-11-1983 -articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 17 135 819 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat comptable de : + 42 647 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20 avril 2023 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.

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.

de résultat

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

de résultat

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)**	11 946 170	836 567			12 782 737
Report à nouveau « dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée **(1)**	-5 474 682 -2 470	-502 968			-5 977 650 -2 470
Excédent ou déficit de l'exercice « dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée **(1)**	333 599 5 256	-333 599 -5 256	42 647 13 246		42 647 13 246
Situation nette					
Subventions d'investissement					
Total	6 805 087	0	42 647		6 847 734

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			490 719	435 151	200 619	725 251
	TOTAL GENERAL		**490 719**	**435 151**	**200 619**	**725 251**

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					

de résultat

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	42 647	333 599
Reprises du résultat antérieur (en + ou -) *		
= Excédent ou déficit effectif global	42 647	333 599
Dont résultat effectif sous gestion propre *	29 401	328 343
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	13 246	5 256

Méthode de consolidation des comptes de l'association

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

Méthode d'évaluations

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

Immobilisations incorporelles

- Logiciels 1 à 3 ans

Immobilisations corporelles

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

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Stocks

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

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

de résultat

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 2022 s'élève à 606 928 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 20 335 euros. L'association a comptabilisé un engagement en matière de départ à la retraite à fin 2022 de 586 594 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 2022 a été marquée par :

- Le remboursement de l'intégrité du prêt PGE
- La reprise à un niveau normal de la plupart des activités après la crise sanitaire Covid-19 vécut en 2020. Néanmoins la marge brute sur le CA a diminué de 5 points au global, du fait de l'inflation qui a engendré une augmentation des coûts des matières premières contre un prix de prestation qui n'a pas été réactualisé sur l'année.
- La revalorisation salariale SEGUR

Evènements post-clôture

- Sur ces nouveaux mois de 2023, les différentes activités de l'association sont en phase avec les objectifs de chiffre d'affaires et des résultats à fin mai 2023.

- L'assemblée générale de Messidor a validé en 2022 l'apport des biens immobiliers de Villeurbanne et Ville La Grand à sa filiale SCI Calador. Cette opération, qui se traduit par une augmentation de capital de la SCI et une augmentation corrélative du taux de détention de Messidor dans celle-ci a été constatée définitivement le 9 mars 2023, date du transfert de propriété. Les conséquences financières de l'opération pour Messidor seront donc traduites dans ses comptes 2023.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés au 31/12/2022 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

de résultat

	2022	2021
Recettes commerciales	13 016 K€	12 922 K€
Recettes sociales ARS	13 432 K€	12 740 K€
Autres recettes	3 794 K€	2 729 K€
Total recettes d'exploitation	**30 242 K€**	**28 391 K€**

Les recettes sociales incluent à hauteur de 7 278 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.

Etablissement	Compte comptable	2022	2021
BFCC ESAT 69	512001	- 2 034 269.57	- 109 334.2
BFCC EA69	512002	10 756 609.77	9 986 687.94
BFCC EA69	512012	1 486 544.95	1 407 554.69
BFCC ESAT 38	512038	9 462 500.16	8 808 453.67
BFCC EA 38	512039	- 1 200 739.03	- 1 196 840.57
BFCC EA 26	512063	7 055 791.18	6 607 668.39
BFCC Assoc	512003	-29 898 487.55	- 27 868 148.99
BFCC EA 74	512073	2 658 690.42	2 524 643.29
BFCC ESAT 42	512042	293 643.68	195 042.79
BFCC EA 42	512043	1 410 713.06	1 393 995.15
BFCC ESAT 26	512061	- 2 536 428.47	- 2 256 873.21
BFCC ESAT 74	512074	6 755 943.08	6 237 376.53
BFCC ESAT 17	512117	-5.71	-5.70
BFCC Fusionné 512000		4 210 505.97	5 730 219.95

de résultat

Etablissement	Compte comptable	2022	2021
CM ESAT 17	512171	68 789.62	125 887.93
CM EA69	512302	96 113.51	116 505.87
CM SAIN BEL	512313	63 678.76	34 055.89
CM Prévert	512314	96 782.19	68 723.08
CM ESAT 26	512361	356 139.82	217 162.37
CM ESAT 26	512362	61 158.92	43 221.07
CM EA 26	512363	278 077.74	148 394.79
CM ESAT 38	512380	92 482.63	95 030.83
CM ESAT 38	512381	609 355.44	399 309.26
CM EA 38	512381	101 908.24	154 483.88
CM ESAT 42	512421	189 246.93	198 838.22
CM EA 42	512423	240 472.41	164 309.32
CM ESAT 74	512741	411 588.93	366 051.74
CM EA 74	512743	211 927.14	97 665.09
CM Asso	512303	14 589.58	10 307.08
CM Asso	512304	216.48	214.90
CM Rhodia	512312	35 535.73	40 420.69
CM Fusionné 512300		2 928 064.11	2 280 582.02

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	527 919		1 000
Terrains	301 538		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 228 842		
Constructions sur sol d'autrui	1 004 087		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	3 452 393		158 084
Installations générales, agenc., aménag.	2 760 706		343 684
Matériel de transport	1 383 290		64 010
Matériel de bureau, informatique, mobilier	763 542		93 741
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	168 721		101 417
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**12 063 118**		**760 936**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 805		
Autres titres immobilisés	113 619		
Prêts et autres immobilisations financières	142 832		9 879
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**258 256**		**9 879**
TOTAL GENERAL	**12 849 293**		**771 815**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			528 919	
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.			3 610 477	
Installations générales, agencements divers			3 104 390	
Matériel de transport			1 447 300	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		-1	857 284	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		2	270 136	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**1**	**12 824 055**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 805	
Autres titres immobilisés			113 619	
Prêts et autres immobilisations financières			152 711	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**268 135**	
TOTAL GENERAL			**13 621 109**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	235 870	37 913		273 783
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**235 870**	**37 913**		**273 783**
Terrains				
Constructions sur sol propre	835 594	74 673	-1	910 268
Constructions sur sol d'autrui	442 041	31 097	-1	473 139
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 794 032	230 690	32 806	2 991 916
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 767 685	176 450		1 944 135
Matériel de transport	1 212 511	82 253	73 418	1 221 346
Matériel de bureau et informatique, mobilier	671 985	54 499	2 372	724 112
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7 723 848**	**649 662**	**108 595**	**8 264 916**
TOTAL GENERAL	**7 959 717**	**687 576**	**108 595**	**8 538 699**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais 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				

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	561 354	101 232	75 992	586 594
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	201 188	202 632	177 661	226 159
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**762 542**	**303 864**	**253 653**	**812 752**
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	689 711	138 894	292 841	535 764
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**689 711**	**138 894**	**292 841**	**535 764**
TOTAL GENERAL	**1 452 253**	**442 757**	**546 494**	**1 348 516**

Dotations et reprises d'exploitation	240 125	368 833
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	202 632	177 661

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

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	901	901	
Autres immobilisations financières	151 810		151 810
Clients douteux ou litigieux	288 442	288 442	
Autres créances clients	3 162 459	3 162 459	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	974	974	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 774	1 774	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	84 183	84 183	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	746 203	746 203	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	443 419	443 419	
Charges constatées d'avance	40 206	40 206	
TOTAL GENERAL	**4 920 373**	**4 768 563**	**151 810**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	7 785		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 460		
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	2 090 265	298 100	1 398 457	393 708
Emprunts et dettes financières divers	1 300	1 300		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 363 927	1 363 927		
Personnel et comptes rattachés	1 926 480	1 926 480		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 414 133	1 414 133		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	122 632	122 632		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	57 232	57 232		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 338 174	1 338 174		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	436 566	436 566		
TOTAL GENERAL	**8 750 708**	**6 958 543**	**1 398 457**	**393 708**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	358 297			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 023 745			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
418000	FACTURES A ETABLIR		23,96	(23,96)
418100	CLIENT FACT A ETABLIR		149,13	(149,13)
438700	SUBROGATION SS	(45 717,17)	(35 427,39)	(10 289,78)
438710	REMBOURSEMENT ARCIL 40%	1 774,24	1 774,24	
468700	PRODUITS A RECEVOIR	211 519,54	3 682,69	207 836,85
TOTAL		**167 576,61**	**(29 797,37)**	**197 373,98**
TOTAL		**167 576,61**	**(29 797,37)**	**197 373,98**
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	1 774,24	
438720	SUBROGATION AG2R	(37 453,95)	9 264,65	(46 718,60)
448000	COTOREP : GARANTIE D	646 764,92	709 553,32	(62 788,40)
468700	PRODUITS A RECEVOIR	211 519,54	3 682,69	207 836,85
TOTAL AUTRES CREANCES		**822 604,75**	**724 274,90**	**98 329,85**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**822 604,75**	**724 447,99**	**98 156,76**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTERETS COURUS	(3 664,45)	(3 578,33)	(86,12)
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**(3 664,45)**	**(3 578,33)**	**(86,12)**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408000	FOURNISSEURS FACTURE NON	(324 263,00)	(198 302,93)	(125 960,07)
408100	FOURNISSEURS FACTURES	(856,51)	(1 650,00)	793,49
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**(325 119,51)**	**(199 952,93)**	**(125 166,58)**
AUTRES DETTES				
468600	AUTRES CHARGS A PAYE	(6 259,92)	(3 129,96)	(3 129,96)
468610	AUTRES CHARGES A PAYER	(807,30)	(2 795,94)	1 988,64
TOTAL AUTRES DETTES		**(7 067,22)**	**(5 925,90)**	**(1 141,32)**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428210	CONGES A PAYER TH	(262 513,15)	(243 425,35)	(19 087,80)
428219	CONGES A PAYES ENC	(554 434,57)	(543 086,49)	(11 348,08)
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	(85 701,00)	(78 788,00)	(6 913,00)
428900	PRIMES ET CHARGES A PAYER		(228 655,00)	228 655,00
438000	FORMATION PROF CONTINUE	(54 872,52)	(147 778,64)	92 906,12
438100	AIDE A LA CONSTRUCTION	(50 133,34)	(46 746,94)	(3 386,40)
438210	PROVISIONS CHARGES/C	(89 557,57)	(83 812,79)	(5 744,78)
438219	PROVISIONS CHARGES/CP ENC	(314 347,48)	(306 001,13)	(8 346,35)
438700	SUBROGATION SS	(45 717,17)	(35 427,39)	(10 289,78)
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**(1 457 276,80)**	**(1 713 721,73)**	**256 444,93**
TOTAL CHARGES A PAYER		**(1 793 127,98)**	**(1 923 178,89)**	**130 050,91**

d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486000	CHARGES COMPTABILISEES D'	40 206,02	40 321,26	(115,24)
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		**40 206,02**	**40 321,26**	**(115,24)**
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**40 206,02**	**40 321,26**	**(115,24)**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	(436 566,00)	(553 741,00)	117 175,00
TOTAL		**(436 566,00)**	**(553 741,00)**	**117 175,00**
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**(436 566,00)**	**(553 741,00)**	**117 175,00**

exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Charges sur exercices antérieurs	154 845	
Provisions pour risques et charges	202 632	
VNC sur cession actif	2 399	
Divers (créances irréc, autres carges excepti.)	10 504	
TOTAL	**370 380**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise sur provisions	177 661	
Produits sur exerices antèrieurs	163 376	
Produits divers d'actif	37 995	
Divers (dons, régul diverses)	28 293	
TOTAL	**407 325**	

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					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Rubriques		Montant hors bilan
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pension		
Autres engagements donnés		**5 124 860**
Engagements de crédit-bail mobilier		
Engagements sur part BFCC	40 005	
Garanties diverses sur emprunts	1 880 855	
Hypothèque immobilière	1 510 000	
Hypothèque Legale speciale preteur de deniers	1 694 000	
	TOTAL	**5 124 860**

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	30	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	205	
Ouvriers TH ESAT	663	
TOTAL	**898**	