

**Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN**

La Gardonnenque  
Route de Deaux

30360 VEZENOBRES  
Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 8532Z

SIRET : 77595210400013

AGC MIDI MÉDITERRANÉE AGENCE D'ALES  
840 CHEMIN DU MAS DE LA BEDOSSE

Tél : 0466543310

30100 ALES

Fax : 0466543319

# SOMMAIRE

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## COMPTES ANNUELS

Attestation

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

## DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de Résultat détaillé

## ETATS DE GESTION

Solde Intermédiaire de Gestion

Solde Intermédiaire de Gestion détaillé

Tableau de financement

## ANNEXE COMPTABLE

3

4

5

6

7

9

10

16

18

23

24

25

29

30

## **COMPTES ANNUELS**



**ATTESTATION/RAPPORT**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024 en Euro

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise :

**Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN**

**La Gardonnenque**

**Route de Deaux**

**30360 VEZENOBRES**

Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément à nos accords avec l'AGC Midi Méditerranée.

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

Nous n'avons pas mis en évidence d'éléments susceptibles d'affecter de façon significative les comptes.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et vraisemblance des comptes annuels.

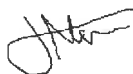
Les comptes annuels ci joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	2 087 475,19	€
- Chiffre d'affaires	822 742,62	€
- Résultat net comptable	126 823,86	€

Fait à Alès

Le 24/03/2025

**Manon THOMAS**  
Expert-comptable





# BILAN ACTIF

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	995.00	995.00		
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains	3 308.14		3 308.14	3 308.14
Constructions	2 511 216.68	1 920 922.86	590 293.82	656 440.09
Installations techn., matériel et outil. ind.	302 863.36	256 462.53	46 400.83	54 585.74
Autres	227 007.19	121 286.62	105 720.57	54 625.09
Immobilitisations corporelles en cours	55 813.33		55 813.33	2 820.00
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	14 723.42		14 723.42	12 222.30
Prêts	3 510.00		3 510.00	
Autres	100.00		100.00	100.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 119 537.12</b>	<b>2 299 667.01</b>	<b>819 870.11</b>	<b>784 101.36</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	2 260.47		2 260.47	1 329.26
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	293 827.20	13 234.11	280 593.09	254 737.69
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	52 756.84		52 756.84	50 728.59
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	901 569.14		901 569.14	829 079.39
Charges constatées d'avance	30 425.54		30 425.54	25 582.96
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 280 839.19</b>	<b>13 234.11</b>	<b>1 267 605.08</b>	<b>1 161 457.89</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>4 400 376.31</b>	<b>2 312 901.12</b>	<b>2 087 475.19</b>	<b>1 945 559.25</b>

# BILAN PASSIF

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	647 131.46	466 027.97
Excédent ou déficit de l'exercice	126 823.86	181 103.49
<i>Situation nette (sous total)</i>	773 955.32	647 131.46
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	227 137.53	271 865.66
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 001 092.85</b>	<b>918 997.12</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	71 424.85	43 694.45
Provisions pour charges	45 500.00	43 632.00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>116 924.85</b>	<b>87 326.45</b>
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	465 635.01	517 474.19
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 605.58	67 847.69
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	107 432.10	91 570.25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 372.02	
Autres dettes	26 773.08	18 007.76
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	267 639.70	244 335.79
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>969 457.49</b>	<b>939 235.68</b>
Ecarts de conversion passif	(V)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 087 475.19</b>	<b>1 945 559.25</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	2 726.00	2 652.50
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	822 742.62	813 826.97
<i>Dont parrainages</i>	42 036.37	38 528.95
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 065 805.38	958 417.26
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	2 838.22	2 838.22
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	49 104.50	26 407.05
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	84.23	8.20
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 943 300.95</b>	<b>1 804 150.20</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises et autres achats	116 879.38	105 506.94
Variation de stock	-931.21	-784.12
Autres achats et charges externes	561 424.08	570 722.18
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	26 181.65	24 690.73
Salaires et traitements	731 648.21	699 552.62
Charges sociales	248 266.60	236 852.28
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	129 333.89	115 536.05
Dotations aux provisions	50 676.10	29 135.70
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 639.65	539.00
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 867 118.35</b>	<b>1 781 751.38</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>76 182.60</b>	<b>22 398.82</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	361.68	244.45
Autres intérêts et produits assimilés	6 810.23	5 235.70
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>7 171.91</b>	<b>5 480.15</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 838.78	8 776.11
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>11 838.78</b>	<b>8 776.11</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-4 666.87</b>	<b>-3 295.96</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>71 515.73</b>	<b>19 102.86</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	10 080.00	113 183.42
Sur opérations en capital	45 228.13	52 751.37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>55 308.13</b>	<b>165 934.79</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		1.14
Sur opérations en capital		3 933.02
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		<b>3 934.16</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>55 308.13</b>	<b>162 000.63</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>2 005 780.99</b>	<b>1 975 565.14</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 878 957.13</b>	<b>1 794 461.65</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>126 823.86</b>	<b>181 103.49</b>

## **DETAILS DES COMPTES**

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	995.00	995.00		
2050000000 CONCESSIONS DROITS SIMILAIRES(	995.00		995.00	995.00
2805000000 AMORTISSEMENT DES CONCESSIONS		995.00	-995.00	-995.00
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 308.14		3 308.14	3 308.14
2110000000 TERRAINS	3 308.14		3 308.14	3 308.14
Constructions	2 511 216.68	1 920 922.86	590 293.82	656 440.09
2131200000 CONSTRUCTIONS BATIMENTS OREE B	214 953.11		214 953.11	214 953.11
2135100000 INSTALL GENER/AGENCEMENTS/AMEN	2 000 937.11		2 000 937.11	1 981 494.53
2135200000 INSTALL GENER/AGENCEMENTS/AMEN	295 326.46		295 326.46	289 872.99
2813120000 AMORTISSEMENTS CONSTRUCTIONS B		214 953.11	-214 953.11	-214 953.11
2813510000 AMORTISS. MF INSTALL GENER/AGE		1 451 158.40	-1 451 158.40	-1 366 753.85
2813520000 AMORTISS. OB INSTALL GENER/AGE		254 811.35	-254 811.35	-248 173.58
Installations techn., matériel et outil. ind.	302 863.36	256 462.53	46 400.83	54 585.74
2151000000 INSTALL. TECHNI. MAT ET OUTILL	62 424.60		62 424.60	62 424.60
2156100000 INSTALL. TECHNI., MATERIEL ET	205 198.24		205 198.24	205 849.70
2156200000 INSTALL. TECHNI. MATERIEL ET O	35 240.52		35 240.52	35 240.52
2815100000 AMORTISSEMENTS INSTAL. TECHNI.M		47 404.86	-47 404.86	-42 858.07
2815610000 AMORTISS. MF /MATERIEL OUTILLA		173 817.15	-173 817.15	-170 830.49
2815620000 AMORTISS.OB / MATERIEL OUTILLA		35 240.52	-35 240.52	-35 240.52
Autres	227 007.19	121 286.62	105 720.57	54 625.09
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT*	80 453.86		80 453.86	64 090.18
2183000000 MATERIEL DE BUREAU ET MAT IN	80 019.26		80 019.26	77 567.60
2184100000 MOBILIER ET MATERIEL D'ENSEI	11 010.26		11 010.26	11 010.26
2184200000 MOBILIER ET MATERIEL POUR L'I	11 290.84		11 290.84	11 290.84
2184300000 PETIT MOBILIER ET MATERIEL PO	31 342.92		31 342.92	28 975.32
2184400000 MOBILIER ET MATERIEL EXTERIE	12 890.05		12 890.05	9 240.00
2818200000 AMORT MATERIEL DE TRANSPOR		10 489.40	-10 489.40	-45 785.59
2818300000 AMORTISSEMENT MATERIEL BUR		71 361.08	-71 361.08	-67 479.33
2818410000 AMORT MOBILIER ET MATERIEL E		9 432.02	-9 432.02	-8 913.62
2818420000 AMORT MOBILIER ET MATERIEL P		9 494.54	-9 494.54	-8 686.68
2818430000 AMORT PETIT MOBILIER ET MATE		17 221.45	-17 221.45	-14 700.99
2818440000 AMORT AUTRES MOBILIER ET MA		3 288.13	-3 288.13	-1 982.90
Immobilisations corporelles en cours	55 813.33		55 813.33	2 820.00
2310000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN	55 813.33		55 813.33	2 820.00
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	14 723.42		14 723.42	12 222.30
2720000000 TITRES IMMOBILISES (droit de c	14 723.42		14 723.42	12 222.30
Prêts	3 510.00		3 510.00	
2743000000 Prêts au personnel	3 510.00		3 510.00	
Autres	100.00		100.00	100.00
2750000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	100.00		100.00	100.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 119 537.12</b>	<b>2 299 667.01</b>	<b>819 870.11</b>	<b>784 101.36</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	2 260.47		2 260.47	1 329.26
3221000000 STOCK COMBUSTIBLE*	1 243.97		1 243.97	1 329.26
3237000000 STOCK AUTRES APPRO PEDAGOGIQUE	1 016.50		1 016.50	
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	293 827.20	13 234.11	280 593.09	254 737.69
4111ABAD ABAD Tessa / PENSION ELEVE à S				1 695.00
4111ACCART ACCART Axel / PENSION ELEVE				1 500.00
4111ADOU ADOU Savanna / PENSION ELEVE	1 401.00		1 401.00	
4111AITA AITA BELIVIER Mao / PENSION EL	80.20		80.20	1 716.88

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
4111AITBEN AIT BENLABCHIR YANIS / PENSION				999.95
4111ALAER ALAER Clément / PENSION ELEVE				688.29
4111ALIBEA ALIBERT Axelle (St Julien de C				792.00
4111ALIBEL ALIBERT BRUNO Lara (Villeneuve	1 573.00		1 573.00	1 404.24
4111ALLEMA ALLEMAND Martin / PENSION ELEV	1 468.00		1 468.00	
4111ALSBEI AL SBEI Sarah / PENSION ELEVE	1 640.00		1 640.00	1 695.00
4111ALVES ALVES Gabriela / PENSION ELEVE				1 110.00
4111AMBRO AMBROSIONI Océane / PENSION E	1 358.00		1 358.00	
4111AMPHOU AMPHOX Iris /PENSION ELEVE	1 468.00		1 468.00	
4111ANGELI ANGELIN-ARNAU Lali / PENSION E	1 641.60		1 641.60	1 671.00
4111ARNAU 4111ARNAULT Chris / PENSION EL	718.00		718.00	
4111ARNAUD ARNAUD Alana / PENSION ELEVE	1 640.01		1 640.01	1 937.11
4111ASENSI ASENSIO--ALCAZAR Lorna (La Roq	1 758.00		1 758.00	1 380.00
4111ASMATI ASMATICO Victoire / PENSION EL	1 120.00		1 120.00	
4111ATGER ATGER Mélissa / PENSION ELEVE	736.00		736.00	
4111AUGER AUGER MATHILDE / PENSION ELEVE				1 320.00
4111AUGU AUGUGLIARO MASSE Mahellia / PE				234.00
4111AUMAGY AUMAGY Clara / PENSION ELEVE	1 120.00		1 120.00	
4111AZEMA AZEMA Clara / PENSION ELEVE	1 468.00		1 468.00	
4111BACALU BACALUM Séléna / PENSION ELEVE	1 258.00		1 258.00	
4111BAERTS BAERTSCHI--BERNARD Madyson / P	1 401.00		1 401.00	
4111BALCER BALTERZAK Mélia / PENSION ELEV	1 468.00		1 468.00	1 485.00
4111BALTHA BALTHAZARD Thiméo / PENSION EL	1 120.01		1 120.01	946.67
4111BANCEL BANCEL Romane / PENSION ELEVE	1 637.00		1 637.00	1 729.00
4111BARRAL BARRACHIN LOUANE / PENSION ELE	1 573.00		1 573.00	1 628.78
4111BARTHE BARTHELEMY BONNE Camille / PEN	1 468.00		1 468.00	1 485.00
4111BASTID BASTIDE AIMA / PENSION ELEVE	940.73		940.73	840.40
4111BAUDA BAUDAUX Eliza / PENSION ELEVE				1 092.00
4111BAUDIN BAUDINOT Margaux / PENSION ELE	1 468.00		1 468.00	
4111BEAUME BEAUMER Andreas / PENSION ELEV				1 485.00
4111BELTRA BELTRAMELLI CHARLOTTE / PENSIO	1 640.00		1 640.00	1 695.00
4111BENBRA BENBRAHAM Nina / PENSION ELEVE	1 120.00		1 120.00	
4111BERGER BERGER Ninon / PENSION ELEVE	1 258.00		1 258.00	1 350.00
4111BERNA BERNARDEAU TIMEO / PENSION ELE	1 921.00		1 921.00	1 678.80
4111BEUGNI BEUGNIEZ Nohann / PENSION ELEV	1 639.40		1 639.40	1 649.40
4111BIDET BIDET Katarina / PENSION ELEVE	1 458.00		1 458.00	1 292.00
4111BLONDE BLONDEL Lilou / PENSION ELEVE	890.00		890.00	1 732.50
4111BONHOM BONHOMME Juliette / PENSION EL	1 468.00		1 468.00	1 064.00
4111BONNET BONNET Clara / PENSION ELEVE	1 047.00		1 047.00	
4111BORDAR BORDARY Rafael / PENSION ELEVE				1 680.00
4111BORDEA BORDEAU Pauline / PENSION ELEV				1 507.00
4111BORREF BORREGO Folco / PENSION ELEVE	1 310.40		1 310.40	
4111BORREG BORREGO Faustin / PENSION ELEV				160.00
4111BOUDJE BOUDJELLAL RICBOURT Camille /	1 824.00		1 824.00	1 000.00
4111BOUDLA BOUDLAL Ylan / PENSION ELEVE	1 468.00		1 468.00	
4111BOULET BOULET Lola / PENSION ELEVE	1 120.00		1 120.00	
4111BOUSSA BOUSSARD Wendy / PENSION ELEVE	996.00		996.00	
4111BOUSSU BOUSSUGE Lycia / PENSION ELEVE				1 542.00
4111BRIFFA BRIFFAUT Aby / PENSION ELEVE				960.00
4111BROCHE BROCHET Noé /PENSION ELEVE	940.00		940.00	
4111BRUGUE BRUGUES Maeron / PENSION ELEVE				838.29
4111BRUNEC BRUNEL Chloé / PENSION ELEVE	944.00		944.00	
4111BRUNEL BRUNEL Maxime / PENSION ELEVE	1 054.00		1 054.00	1 125.00
4111BUIVAN BUI VAN THANH Yuna / PENSION E	1 401.00		1 401.00	
4111BURRUE BURRUEZO Samuel / PENSION ELEV				1 485.00
4111CAILLA CAILLARD Lucile / PENSION ELEV	1 640.00		1 640.00	1 320.00
4111CALATA CALATAYUD Lou /PENSION ELEVE	1 468.00		1 468.00	
4111CARLAC CARLAC Sarah / PENSION ELEVE	1 055.00		1 055.00	
4111CASSAN CASSAN Yasmine / PENSION ELEVE				1 098.00
4111CASTAG CASTAGNO Esteban / PENSION ELE	1 070.00		1 070.00	
4111CASTAN CASTANO Sara /PENSION ELEVE	1 468.00		1 468.00	
4111CAYRAT CAYRAT Marine / PENSION ELEVE				1 507.04
4111CERRO CERRO Malory / PENSION ELEVE	1 120.00		1 120.00	
4111CHABRA CHABRAND FELINE Lilly / PENSIO	453.00		453.00	1 125.00
4111CHAMBE CHAMBERT Daphné / PENSION ELE	1 468.00		1 468.00	
4111CHANJO CHANJOU Lénaëlle / PENSION ELE	1 558.00		1 558.00	1 320.00
4111CHAPUI CHAPUIS--VALMALLEES Raphaël	583.00		583.00	
4111CHARVE CHARVET--FERNANDEZ Lylou / PEN				992.00

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
4111CHEMBO CHEMBON LILOU / PENSION ELEVE	1 638.00		1 638.00	1 412.50
4111CHENAV CHENAVIER LAURAIN Shanna / PEN				1 564.00
4111CHERON CHERON Clara / PENSION ELEVE	1 516.00		1 516.00	1 320.00
4111CISCAR CISCAR Emilie / PENSION ELEVE	1 305.20		1 305.20	
4111CLEMLI CLEMENT Lili (collias) / PENSI				1 635.00
4111COLLET COLLET Mathis / PENSION ELEVE	111.20		111.20	998.00
4111COMITR COMITRE Sasha / PENSION ELEVE				1 065.00
4111CORNUB CORNUBET Alban / PENSION ELEVE				1 084.00
4111COSTES COSTES Clarisse / PENSION ELEV				1 324.99
4111COTREL COTRELLE LANA / PENSION ELEVE	1 640.00		1 640.00	1 500.00
4111COTTRA COTTRAY Emma / PENSION ELEVE	1 120.00		1 120.00	
4111COURVO COURVOISIER Emy Rose / PENSION	1 120.00		1 120.00	1 050.00
4111COUSIN COUSIN Cassie / PENSION ELEVE	1 468.80		1 468.80	1 485.00
4111DANO DANO CARLA / PENSION ELEVE				1 686.00
4111DARDAI DARDAILLON Gabrielle / PENSION				762.00
4111DASILV DA SILVA Lilian / PENSION ELEV				1 660.00
4111DAUDE DAUDE Océane / PENSION ELEVE	974.00		974.00	
4111DELEUZ DELEUZE ELISA / PENSION ELEVE	1 530.05		1 530.05	1 614.27
4111DEMORI DEMORIVALLE Maëva / PENSION EL	707.51		707.51	764.38
4111DERUBA DERUBAY--REINA Yaelle / PENSIO	1 468.00		1 468.00	1 485.00
4111DESSER DESSERLE Mélinée / PENSION ELE	1 640.00		1 640.00	1 428.00
4111DESTAI DESTAILLEUR Morgane / PENSION	1 339.00		1 339.00	
4111DETER DETER HELENA / PENSION ELEVE	703.00		703.00	675.00
4111DIOCHO DIOCHON Thibaud /PENSION ELEVE	1 468.00		1 468.00	
4111DISTIN DISTINGUIN Mila / PENSION ELEV	1 640.00		1 640.00	1 320.00
4111DOMEN DOMENECH EMIE / PENSION ELEVE	1 530.50		1 530.50	1 506.00
4111DORMON DORMONT Laly / PENSION ELEVE	940.00		940.00	1 065.00
4111DOULIE DOULIEZ Léa / PENSION ELEVE				1 320.01
4111DRAIHE DRAI Eloise / PENSION ELEVE				1 610.00
4111DUMONT DUMONT--MESTRE Yoann / PENSION	458.00		458.00	
4111DURAND DURAND Thomas / PENSION ELEVE				1 485.00
4111DURANM DURAND GAUBERT Manon / PENSION	1 401.00		1 401.00	
4111ELOYV ELOY--VINCENT Mia / PENSION EL	1 468.80		1 468.80	1 485.00
4111ELYAKH EL YAKHLIFI Zakariya / PENSION	940.00		940.00	1 040.62
4111ESPOS ESPOSITO CAMILLE / PENSION ELE	1 640.00		1 640.00	1 695.00
4111EYMARD EYMARD Nathan / PENSION ELEVE	1 464.00		1 464.00	
4111FABRE FABRE Zély / PENSION ELEVE	1 468.00		1 468.00	
4111FAISSA FAISSAT Olivia / PENSION ELEVE	598.00		598.00	924.00
4111FALCOU FALCOU Angèle / PENSION ELEVE				1 082.00
4111FARGIE FARGIER Donovan / PENSION ELEV				1 660.00
4111FATOU FATOU Shirelle / PENSION ELEVE	803.40		803.40	1 065.00
4111FAUCOU FAUCOUNAU Lana / PENSION ELEV	1 468.00		1 468.00	
4111FERNJ FERNANDEZ GOMEZ Juan / PENSION	865.00		865.00	
4111FEUILL FEUILLETTE Clara / PENSION ELE	1 123.20		1 123.20	1 485.00
4111FINIE FINIELS BRAYAN / PENSION ELEVE				852.00
4111FORTIN FORTIN Iris /PENSION ELEVE	1 468.00		1 468.00	
4111FOUR FOUR Charlotte / PENSION ELEVE				1 065.00
4111FOUSSE FOUSSET Enora / PENSION ELEVE	781.00		781.00	915.00
4111FYAD FYAD Lou / PENSION ELEVE				1 418.00
4111GABRIL GABRILLARGUES Mallorie / PENSI	1 468.00		1 468.00	
4111GALIND GALINDO Léna / PENSION ELEVE	1 647.00		1 647.00	1 497.00
4111GARCIG GARCIA Gaël /PENSION ELEVE	1 401.00		1 401.00	
4111GARCIL GARCIA--TEISSIER Léa /PENSION	1 120.00		1 120.00	
4111GASCON GASCONS--FANEY Evie / PENSION	996.00		996.00	
4111GAUSSE GAUSSEN Nohlan / PENSION ELEVE	1 468.80		1 468.80	1 485.00
4111GAZAGS GAZAGNAIRE Sévina / PENSION EL	1 055.27		1 055.27	1 418.77
4111GAZAY GAZAY Kylian / PENSION ELEVE				1 500.00
4111GENEST GENEST Louna / PENSION ELEVE				1 065.00
4111GENTIL GENTIL SALOMON Lola / PENSION				1 485.00
4111GEVAUD GEVAUDAN Lilla / PENSION ELEVE	1 468.00		1 468.00	
4111GIBOUL GIBOULET Hugo / PENSION ELEVE	1 640.00		1 640.00	1 320.00
4111GIES GIES Madysson / PENSION ELEVE				946.00
4111GILLET GILLET Juliette / PENSION ELEV				1 731.82
4111GINE GINE Martin / PENSION ELEVE	1 640.00		1 640.00	1 485.00
4111GIRAUD GIRAUD Mathéo /PENSION ELEVE	1 358.00		1 358.00	
4111GIROLE GIROLET Eléane / PENSION ELEVE				1 384.00
4111GOBBI GOBBI Tiaré / PENSION ELEVE				1 590.00
4111GODAVE GODAVEC Martin /PENSION ELEVE	940.00		940.00	

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
4111GONTH GONTHIER Anaïs / PENSION ELEVE				1 065.00
4111GRONDI GRONDIN Mathis / PENSION ELEVE				945.00
4111GRONDJ GRONDIN Jade / PENSION ELEVE	1 120.00		1 120.00	
4111GUIHAR GUIHARD Heidi / PENSION ELEVE				1 506.67
4111GUILLE GUILLEM Juliette / PENSION ELE	670.00		670.00	542.50
4111GZANAY GZANAY Shaïma / PENSION ELEVE	922.00		922.00	
4111HAHONO HAHONOU--CATTELIN Améthyste /	1 464.00		1 464.00	
4111HAMELI HAMELIN Typhaine / PENSION ELE				1 485.00
4111HEBRAN HEBRANT Jade / PENSION ELEVE				947.00
4111HENRY HENRY Mathilde (Le Collet de D	879.00		879.00	1 320.00
4111IKHLEF IKHLEF VENDRELY Linda / PENSIO	1 468.00		1 468.00	
4111JACQUO JACQUOT ELISA / PENSION ELEVE	1 640.00		1 640.00	1 695.00
4111JEDROW JEDROWIAK Jade / PENSION ELEVE	996.00		996.00	776.20
4111JOLIBO JOLIBOIS Lillybo / PENSION ELE				747.29
4111JUANMA JUAN MAELYS (EUZET ou REDESSAN	1 132.00		1 132.00	1 511.00
4111KEMEL KEMEL Lyana / PENSION ELEVE	1 641.60		1 641.60	1 485.00
4111KOUKI KOUKI Jena / PENSION ELEVE	1 009.00		1 009.00	913.00
4111KUPCZA KUPCZAK Lola / PENSION ELEVE	1 120.00		1 120.00	
4111LABALM LABALME Lucien / PENSION ELEVE	1 468.00		1 468.00	
4111LACROM LACROIX Manon (Le Pin) / PENSI	1 640.00		1 640.00	1 485.00
4111LAGARD LAGARDE Lucian / PENSION ELEVE	1 640.00		1 640.00	
4111LANG LANG JADE / PENSION ELEVE	1 641.60		1 641.60	1 485.00
4111LAPIER LAPIERRE FRANCOIS Louna / PENS				1 410.26
4111LAVAND LAVANDET Marylou / PENSION ELE	1 641.60		1 641.60	1 485.00
4111LAVOCA LAVOCAT Pauline / PENSION ELEV	1 120.00		1 120.00	1 050.00
4111LEBOUB LEBOUBE Eva / PENSION ELEVE				660.00
4111LEBOUC LEBOUCHER Amélia / PENSION ELE	1 062.00		1 062.00	
4111LECHEV LECHEVALLIER-DAUDE Manon /PENS	936.00		936.00	
4111LEDRU LEDRU Leeloo / PENSION ELEVE	1 468.00		1 468.00	
4111LEHOVA LE HO--VAUNIER Lola /PENSION E	1 468.00		1 468.00	
4111LENOIR LENOIR Clarisse / PENSION ELEV	1 120.00		1 120.00	946.00
4111LESAIN LESAIN--MARTINEZ Joémy /PENSI	1 120.00		1 120.00	
4111LOPEZT LOPEZ Thanais / PENSION ELEVE	667.00		667.00	
4111MAGNET MAGNET Julia / PENSION ELEVE	881.00		881.00	
4111MALAF MALAFOSSE LEO / PENSION ELEVE	1 530.00		1 530.00	990.00
4111MALAUR MALAUR LAURET Lou Ann / PENSIO				1 695.00
4111MARMIO MARMION Lyna / PENSION ELEVE	534.00		534.00	
4111MARTEM MARTEL Mathis / PENSION ELEVE	1 458.00		1 458.00	992.00
4111MARTEY MARTEL Yanis / PENSION ELEVE				992.29
4111MARTIS MARTIN Séléna / PENSION ELEVE	1 372.00		1 372.00	
4111MARTVA MARTIN VANNIER Linsey (Blauzac	1 268.80		1 268.80	1 260.00
4111MEISSN MEISSNER Kessy / PENSION ELEVE	996.00		996.00	1 820.00
4111MELAN MELAN Suzanne /PENSION ELEVE	1 640.00		1 640.00	
4111MICHEL MICHEL Maëlys /PENSION ELEVE	1 372.00		1 372.00	
4111MINARR MINARRO Lou Ange / PENSION ELE				920.00
4111MIRASA MIRALLES Satine (Nimes) /PENSI				865.00
4111MOLIER MOLIERES Alycia / PENSION ELEV	295.37		295.37	1 070.93
4111MONDIE MONDIERE Lola / PENSION ELEVE	1 849.00		1 849.00	1 585.00
4111MONDOU MONDOU Jade / PENSION ELEVE				1 320.00
4111MOREAU MOREAU Louwenn / PENSION ELEVE				1 130.00
4111MORTRE MORTREUIL Lana /PENSION ELEVE	1 468.00		1 468.00	
4111MUSQUI MUSQUIN Lola / PENSION ELEVE	891.60		891.60	1 418.00
4111NOLOT NOLOT Théo /PENSION ELEVE	1 468.00		1 468.00	
4111OLIVET OLIVET KILIAN / PENSION ELEVE				1 065.00
4111PARADI PARADIS Manon / PENSION ELEVE	1 468.80		1 468.80	1 485.00
4111PEREZ PEREZ JADE / PENSION ELEVE	1 156.00		1 156.00	1 217.00
4111PEREZG PEREZ Gaetan / PENSION ELEVE	2 448.00		2 448.00	
4111PERICH PERICHON EMILIE / PENSION ELEV	1 640.00		1 640.00	1 507.00
4111PETIT PETIT Maëli / PENSION ELEVE				530.00
4111PEYTA PEYTAVIN Julien / PENSION ELEV	255.00		255.00	998.77
4111PLUIES PLUIES Océane / PENSION ELEVE	1 360.80		1 360.80	
4111POITEV POITEVIN LEA / PENSION ELEVE	1 392.00		1 392.00	1 384.00
4111PONSM PONS Maeva (Mas de Londres) /	1 573.00		1 573.00	1 628.78
4111POUS POUS Léony-Louisa / PENSION EL	1 641.60		1 641.60	1 595.26
4111PRINTZ PRINTZ Coline / PENSION ELEVE	763.00		763.00	600.00
4111QUISSA QUISSAC Clément / PENSION ELEV				1 485.00
4111QUITT QUITTARD JUSTIN / PENSION ELEV				1 485.00
4111RECUA RECUARD Romane / PENSION ELEV	1 468.00		1 468.00	1 480.00

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
4111RENAUD RENAUD JULIA Nathan / PENSION				1 600.50
4111RESTE RE Stellie / PENSION ELEVE	1 290.70		1 290.70	927.20
4111RIBIER RIBIER Tia / PENSION ELEVE	1 640.00		1 640.00	1 485.00
4111RIEULI RIEU LINA Louane / PENSION ELE	1 173.00		1 173.00	975.00
4111RIGAUD RIGAUD--FLAUGERE Nina /PENSION	1 055.00		1 055.00	
4111RIVIER RIVIERE Suzon / PENSION ELEVE	1 640.00		1 640.00	1 485.00
4111ROSAGA ROSA--GARRIGUES Anaïs /PENSION	1 468.00		1 468.00	
4111ROUSSE ROUSSEAU Lyne / PENSION ELEVE				995.00
4111ROUSST ROUSSEL Talia / PENSION ELEVE	1 401.00		1 401.00	
4111ROYER ROYER-HEBRARD Loane / PENSION	632.00		632.00	
4111SABATE SABATE Enzo / PENSION ELEVE	1 640.00		1 640.00	1 485.00
4111SALAZA SALAZAR Louis /PENSION ELEVE	1 468.00		1 468.00	
4111SALEM SALEM Lina / PENSION ELEVE	1 120.00		1 120.00	
4111SANTIA SANTIAGO Bébé / PENSION ELEVE	1 204.00		1 204.00	
4111SAVARI SAVARINO Chiara / PENSION ELEV				1 250.00
4111SELLE SELLE SOFIA / PENSION ELEVE	1 424.00		1 424.00	1 871.00
4111SERRA SERRA Manon / PENSION ELEVE	1 120.00		1 120.00	
4111SERVA SERVAGE Julia / PENSION ELEVE	1 070.00		1 070.00	
4111SIMEON SIMEON THIEULENT Stéphane / PE	1 709.00		1 709.00	1 585.00
4111SOLER SOLER Hosanna / PENSION ELEVE	1 258.00		1 258.00	
4111SPITA SPITALE MAEVA / PENSION ELEVE	1 260.50		1 260.50	1 035.00
4111STAMPO STAMPONE Manon / PENSION ELEVE	1 640.00		1 640.00	1 320.00
4111SUAREZ SUAREZ SOUQUE Julia / PENSION	1 358.00		1 358.00	1 346.26
4111TABONI TABONI Victoria / PENSION ELEV	1 453.29		1 453.29	747.29
4111TALASS TALASSA Wayil / PENSION ELEVE	1 872.00		1 872.00	
4111TARIOT TARIOTTE Laly /PENSION ELEVE	1 468.00		1 468.00	
4111TEYSSI TEYSSIER--DEJEAN Anaïs /PENSIO	1 120.00		1 120.00	
4111THEVEN THEVENIN MILLARDET Yvane / PEN	1 258.00		1 258.00	
4111TISSIE TISSIER Gabriel / PENSION ELEV	1 468.00		1 468.00	
4111TOME TOME Stella / PENSION ELEVE	719.00		719.00	1 265.00
4111TUAL TUAL Maëlys /PENSION ELEVE	1 468.00		1 468.00	
4111TUDELA TUDELA Lucie / PENSION ELEVE	1 468.00		1 468.00	
4111TURMEL TURMEL MADEVAT Maxens / PENSIO				1 506.00
4111VACHET VACHET VALAZ Enzo / PENSION EL	1 640.00		1 640.00	
4111VALERA VALERA--LAVAL Lillou /PENSION	1 645.00		1 645.00	
4111VALMAL VALMALLE Maëlys /PENSION ELEVE	1 468.00		1 468.00	
4111VALOGN VALOGNES Tessa / PENSION ELEVE				1 697.00
4111VANUXE VANUXEEM Sacha / PENSION ELEVE	1 047.00		1 047.00	
4111VASSEU VASSEUR Luka / PENSION ELEVE				1 065.00
4111VERDIE VERDIER LYSON / PENSION ELEVE	1 516.00		1 516.00	1 811.00
4111VERMEU VERMEULEN Nicolas / PENSION EL				1 320.00
4111VERVIN VERVIN SILVA Jade / PENSION EL	1 258.00		1 258.00	
4111VIENNE VIENNE DANIEL Klervigaëlle / P				1 540.00
4111VINCEN VINCENT Luna (Grosplierres) / P	757.00		757.00	885.00
4111VIRZIB VIRZI BARUTAUT Léana / PENSION	575.00		575.00	1 114.00
4111VONIER VONIER KYLIANE / PENSION ELEVE				1 002.50
4111WALTER WALTER Mathys / PENSION ELEVE				1 940.00
4111WEISS WEISS PALACIOS Shyrel / PENSIO	1 542.00		1 542.00	1 419.00
4112AITBEN AIT BENLABCHIR Yanis / APPRENT	533.00		533.00	
4112ARNOLD ARNOLDI ALIZON Mattéo / APPREN	546.79		546.79	600.00
4112BARRAL BARRAL QUICRAY Gino / APPRENTI	639.80		639.80	510.00
4112BIAUDE BIAUELLE Eloise / APPRENTI	592.00		592.00	
4112BONIFA BONIFACE Gabriel / APPRENTI	474.00		474.00	
4112BORREG BORREGO Faustin / APPRENTI				413.34
4112CHALEN CHALENDON Emma / APPRENTI	405.60		405.60	217.00
4112CHAPEL CHAPELLE Orlan / APPRENTI	388.82		388.82	
4112DHERBE DHERBECOURT Lou Ann / APPRENTI				570.00
4112GENEST GENEST Louna / APPRENTIE	363.00		363.00	
4112GERVAI GERVAIS Léna / APPRENTIE	323.00		323.00	
4112GIES GIES Madyson / APPRENTI	385.00		385.00	
4112HARO HARO Baptiste / APPRENTI				200.00
4112HAYMA HAYMAN DECORET Emrys / APPRENT				570.00
4112JARLIE JARLIER Marine / APPRENTIE				322.50
4112MEJEAN MEJEAN Mael / APPRENTI	8.12		8.12	
4112MIRALL MIRALLES Satine / APPRENTIE	64.00		64.00	
4112OLIVET OLIVET KILIAN / APPRENTI	404.00		404.00	
4112OUVRAR OUVRARD Lili-Rose / APPRENTIE	404.00		404.00	
4112QUITTA QUITTARD Justin / APPRENTI	592.00		592.00	



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
4112RADE RADE LEMAIRE Noémie / APPRENTI	540.00		540.00	425.00
4112SABOUN SABOUN Yaëlle / APPRENTIE				455.00
4112SORIA SORIA Laura / APPRENTIE				400.00
4112TIXIDR TIXIDRE Samuel / APPRENTI				316.68
4112TURMEL TURMEL MADEVAT Maxens / APPREN	526.00		526.00	
4112VASSEU VASSEUR Luka / APPRENTI	404.00		404.00	
4112WALTER WALTER Mathys / APPRENTI	592.00		592.00	
41141 OCAPIAT /OPCO APP NPEC FORMATI	2 660.34		2 660.34	2 474.17
411412 OPCO FORMATION CONTINUE (POEC	4 797.10		4 797.10	10 117.52
4117PRF PRF CONSEIL REGIONAL FC au lie	10 846.37		10 846.37	12 998.48
4160000000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	13 234.11		13 234.11	3 446.64
4180000000 USAGERS(Clients)(Elèves) - Pro	17 633.81		17 633.81	12 127.59
4916000000 PROV. DEP.CPTE.CLIENT		13 234.11	-13 234.11	-3 446.64
Avances et acomptes versés sur commandes	7 055.53		7 055.53	2 310.98
4091000000 ACOMPTE VERSE AU FOURNISSEU	7 055.53		7 055.53	2 310.98
Autres	45 701.31		45 701.31	48 417.61
4287000000 PERSONNEL PRODUITS A RECEVOI	2 043.54		2 043.54	1 428.06
4311100000 MSA CHARGES AT ELEVES ( au lie				1.27
4387000000 ORG.SOC PRODUITS A RECEVOIR	1 036.07		1 036.07	308.73
4687000000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	42 621.70		42 621.70	46 679.55
Disponibilités	901 569.14		901 569.14	829 079.39
5110000000 Chèques & effets à encaisser	2.75		2.75	
5120000010 CRCA MAISON FAMILIALE	14 559.27		14 559.27	30 914.48
5120000030 LIVRET A ouvert le 02/03/2009	82 602.79		82 602.79	80 196.89
5120000040 CSL/ COMPTE SUR LIVRET ouvert	804 404.33		804 404.33	717 962.92
5310000000 CAISSE (remplace le compte 530				5.10
Charges constatées d'avance	30 425.54		30 425.54	25 582.96
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	30 425.54		30 425.54	25 582.96
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 280 839.19</b>	<b>13 234.11</b>	<b>1 267 605.08</b>	<b>1 161 457.89</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>4 400 376.31</b>	<b>2 312 901.12</b>	<b>2 087 475.19</b>	<b>1 945 559.25</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	647 131.46	466 027.97
1100000000 REPORT A NOUVEAU (Exédent)	647 131.46	466 027.97
Excédent ou déficit de l'exercice	126 823.86	181 103.49
Situation nette (sous total)	773 955.32	647 131.46
Subventions d'investissement	227 137.53	271 865.66
1312000000 SUBV.EQUIPEMENT CONSEIL REGION	630 550.13	633 898.13
1318600000 SUBV EQUIPEMENT ORGANISMES INT	697.50	697.50
1392000000 SUBV EQUIPEMENT REGION INSCRIT	-403 607.90	-362 367.27
1398600000 AUTRES - ORGANISMES INTERNATIO	-502.20	-362.70
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 001 092.85</b>	<b>918 997.12</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
<b>TOTAL (II)</b>		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	71 424.85	43 694.45
1510000000 PROVISIONS POUR RISQUES	71 424.85	43 694.45
Provisions pour charges	45 500.00	43 632.00
1530000000 PROVISIONS P/INDEMNITES DEPART	45 500.00	43 632.00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>116 924.85</b>	<b>87 326.45</b>
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	465 635.01	517 474.19
1641200000 EMPRUNT N° 2333330 /AIDE TRESO	1 022.55	7 081.47
1641300000 EMPRUNT N° 2967199 / RENOVATIO	96 633.95	105 993.25
1641400000 EMPRUNT N° 3614950 / AIDE TRES	44 551.39	52 414.11
1641500000 EMPRUNT N° 4738573 / AIDE TRES	48 552.98	59 793.54
1641600000 EMPRUNT N° 5134657 / AIDE TRES	274 172.64	291 418.48
1688000000 INTERETS COURUS	701.50	773.34
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 605.58	67 847.69
4011ANEFA ANEFA DU GARD Fournisseur de f	3 100.63	2 503.43
4011DUPLAN MR DUPLAN / GAEC DU SERRE DE L		625.00
4011ECURLO ECURIES DE LOU / MME BONNARD E	10 710.00	
4011TEISSI TEISSIER MAX / FORMATEUR POUR		1 189.86
4011THILVE THILVERT SARL / CENTRE EQUESTR	1 839.90	
4011VANUXE VANUXEEM PATRICK / SARL LA ROS		882.00
401ALESTRU ALES TRUCKS SERVICES		2 065.73
401BONNEFO BONNEFOI PLOMBIER	1 926.08	
401CUISIN CUISINE ET COMPTOIR	366.60	
401DEPLAC DEPLACEMENTS	332.49	50.40
401DIVERS DIVERS (FOURNISSEURS DIVERS)	3 135.38	2 081.61
401EBP EBP	562.27	
401ENDESA ENDESA / ELEC MFR passerelle j	4 989.66	
401ENGIE ENGIE		1 090.99
401FDSEA FDSEA (Factures liées à la Pay	1 611.60	1 386.00
401GESTIBA GESTI BASE.COM	78.00	
401GROUPAM GROUPAMA ASSURANCES	18 843.85	17 476.06
401KONICA KONICA 2 copieurs achetés(LOC		2 485.06
401ORANGE ORANGE INTERNET/MF(remplace w	70.91	205.20
401REMB REMBOURSEMENT AVANCE FRAIS PER	14.10	631.92
401SAMSE SAMSE AUBENAS	727.55	2 736.08
401SODEXO SODEXO/ nouveau cpte	9 375.93	9 668.96
401TOPOFFI TOP OFFICE (règl sur place par	332.89	
401WHITEEL WHITE ELEC	70.10	
4081000000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	21 517.64	22 769.39
Dettes fiscales et sociales	107 432.10	91 570.25
4270000000 Personnel - Oppositions	216.67	
4282000000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	26 635.89	22 070.97
4286000000 Personnel charges à payer	4 973.00	
4311000000 MSA (DSN+Salaire)*	29 878.29	29 825.23

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
4371000000 AG2R (DSN+SALAIRE)*	11 993.93	11 010.78
4382000000 ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES S	10 808.76	8 626.10
4386000000 ORG.SOC.AUTRES CHARGES A PAYER	4 301.14	3 341.07
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE (Impôt	804.00	768.00
4431000000 BOURSES A REVERSER (aide au pe		500.00
4431100000 PRIME EQUIPEMENT	11 276.43	9 226.17
4470000000 AUTRES IMPOTS (taxe séjour Pay	189.42	192.50
4486000000 ETAT : CHARGES A PAYER	6 354.57	6 009.43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 372.02	
404PIRO PIRO ARCHITECTE / FOURNISSEUR	21 291.34	
404SOCOTEC SOCOTEC / FOURNISSEUR IMMO	1 080.68	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 941.94	
4191000000 Clt -Avances et acomptes reçus	17 941.94	
Autres dettes	8 831.14	18 007.76
4111ARNOLD ARNOLDI--ALIZON Mattéo / PENSI		477.00
4111CATALA CATALANO Andréa / PENSION ELEV		782.00
4111GUINEB GUINEBERT Estelle / PENSION EL		50.00
4111MUNOE MUNOZ Enzo /PENSION ELEVE	86.00	
4111PERRIN PERRIN Angelina / PENSION ELEV		80.29
4111PLUIES PLUIES Océane / PENSION ELEVE		468.00
4111RODRIG RODRIGUEZ GUILLAUME Ambre / PE		576.71
4112BERTRA BERTRAND Juliette / APPRENTIE		288.53
41171ALEMA ALEMANY KARINE /MR PRUVOST/ GR		422.94
41171EEVA EEVA GROUPE		1 500.00
41171GRAIN GRAIN DE BLE SEMAILLES GROUPE		3 000.00
41171HAUV HAUVESPRE GUILLAUME /GROUPE		888.42
41171LY My LY /GROUPE		1 096.32
41171OKVA OK VACANCES / GROUPE		1 500.00
41171VACAN VACANCIA / GROUPE		2 000.00
4198000000 Rabais, remises, ristournes à	7 182.40	4 509.60
4500200000 FEDERATION REGIONALE DES MFR O	17.35	360.00
4500300000 FEDERATION TERRITORIALE MFR OC	720.00	7.95
4500800000 ANFRA PARIS	290.00	
4686000000 DIVERS - CHARGES A PAYER	535.39	
Produits constatés d'avance	267 639.70	244 335.79
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	267 639.70	244 335.79
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>969 457.49</b>	<b>939 235.68</b>
Ecarts de conversion passif	(V)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 087 475.19</b>	<b>1 945 559.25</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	2 726.00	2 652.50
7562110000 COTISATION (élèves) APP CAPA	99.00	121.00
7562120000 COTISATION (élèves) APP BAC E	88.00	121.00
7562130000 COTISATION (élèves) APP BAC H	55.00	99.00
7562140000 COTISATION (élèves) FI 4E/3E	500.50	456.50
7562150000 COTISATION (élèves) FI CAPA	539.00	605.00
7562160000 COTISATION (élèves) FI BAC E	544.50	506.00
7562170000 COTISATION (élèves) FI BAC H	671.00	528.00
7562180000 COTISATION (élèves) APP ATE	11.00	
7562190000 COTISATION (élèves) FC ATE	11.00	
7562200000 COTISATIONS DES MEMBRES (groupe	207.00	216.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	822 742.62	813 826.97
7061100000 SCOLARITE ELEVES FORMATION INI		87 780.52
7061110000 SCOLARITE ELEVE INITIAL 4E/3E	31 118.06	14 600.00
7061120000 SCOLARITE ELEVE INITIAL CAPA	26 103.00	15 038.62
7061130000 SCOLARITE ELEVE INITIAL BAC E	36 453.05	18 422.00
7061140000 SCOLARITE ELEVE INITIAL BAC H	39 653.00	18 225.00
7062111000 OPCO app NPEC-formation - CAPA	66 282.00	69 166.49
7062112000 OPCO app NPEC-formation- BAC E	77 105.72	91 082.11
7062113000 OPCO app NPEC-formation- BAC H	59 542.92	75 761.83
7062114000 OPCO app NPEC-formation-ATE	1 650.00	
7062210000 HEBERGEMENT APPRENTIS (frais a	7 644.00	8 940.00
7062220000 RESTAURATION APPRENTIS (frais	9 111.00	10 659.00
7062231000 AIDE 1ER EQUIPEMENT CAPA	7 494.00	3 493.00
7062232000 AIDE 1ER EQUIPEMENT BAC E	4 442.00	1 990.95
7062233000 AIDE 1ER EQUIPEMENT BAC H	2 997.00	3 993.00
7062234000 AIDE 1ER EQUIPEMENT ATE	500.00	
7063100000 FONDS PRIVES PARTICULIERS/ENTR	3 432.90	
7063200000 OCPCO - FC (POEC)	4 797.10	10 117.52
7063500000 CONSEIL REGIONAL - FC (PRF) au	31 006.37	28 411.43
7063800000 AUTRES OF (ATMAN)	2 800.00	
7064100000 RESTAURATION ELEVES - FORMATIO	174 893.20	142 593.67
7064200000 RESTAURATION APPRENTIS (différ	14 531.90	6 437.12
7064300000 RESTAURATION STAGIAIRES FORMAT	2 411.00	
7065100000 HEBERGEMENT ELEVES - FORMATION	94 781.00	84 880.72
7065200000 HEBERGEMENT APPRENTIS (diffère	3 268.25	3 242.75
7065300000 HEBERGEMENT STAGIAIRES FORMATI	3 700.00	
7067210000 ABT LIEN FAMILLES APP CAPA	81.00	99.00
7067220000 ABT LIEN FAMILLES APP BAC E	72.00	99.00
7067230000 ABT LIEN FAMILLES APP BAC H	45.00	81.00
7067240000 ABT LIEN FAMILLES FI 4E/3E	409.50	373.50
7067250000 ABT LIEN FAMILLES FI CAPA	441.00	495.00
7067260000 ABT LIEN FAMILLES FI BAC E	445.50	414.00
7067270000 ABT LIEN FAMILLES FI BAC H	549.00	432.00
7067280000 ABT LIEN FAMILLES APP ATE	9.00	
7067290000 ABT LIEN FAMILLES FC ATE	9.00	
7067800000 PRODUITS AUTRES (sorties, insc		9 366.60
7067810000 PRODUITS AUTRES (inscript...)	564.00	248.00
7067820000 PRODUITS AUTRES (inscript...)	448.00	192.00
7067830000 PRODUITS AUTRES (inscript...)	372.00	168.00
7067840000 PRODUITS AUTRES (inscript...)	4 064.00	1 632.00
7067850000 PRODUITS AUTRES (inscript...)	3 936.00	1 648.00
7067860000 PRODUITS AUTRES (inscript...)	3 012.00	1 256.00
7067870000 PRODUITS AUTRES (inscript...)	3 748.00	1 592.00
7067880000 PRODUITS AUTRES (inscript...)	40.00	
7067890000 PRODUITS AUTRES (inscript...)	40.00	
7081300000 REPAS DU PERSONNEL	4 417.62	3 323.10
7083110000 ACCUEIL DE GROUPES EXTERIEURS	30 433.61	42 172.90
7083120000 ACCUEIL DE GROUPES EXTERIEURS	16 375.25	
7083210000 ACCUEIL GROUPES EXTERIEURS HBG	33 633.93	26 022.56
7083220000 ACCUEIL GROUPES EXTERIEURS HBG	11 444.14	16 919.67

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
7083300000 LOCATION SALLES (quand locatio	2 181.24	2 250.00
7088100000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE	234.36	304.60
7088200000 PRODUITS ACCESSOIRES/REDEVANCE		9 902.31
7088300000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE	20.00	
Dont parrainages	42 036.37	38 528.95
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 065 805.38	958 417.26
7411100000 SOLDE DE LA TAXE APPRENTISSAGE	17 793.45	4 845.17
7411800000 AUTRES SUBVENTIONS DE L'ETAT (	15 000.00	8 000.00
7418110000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT DRAA	158 371.40	171 361.37
7418120000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT DRAA	260 372.80	197 455.04
7418131000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT DRAA	259 891.50	218 096.29
7418132000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT DRAA	236 489.30	245 791.30
7418810000 SUBVENTIONS AUTRES DRAAF (INCL	82 518.57	71 450.00
7442180000 AUTRE SUBV FONCT CONSEIL REGIO	4 440.00	
7443100000 SUBV CONSEIL DEPART SCOLAIRES	6 000.00	4 500.00
7443800000 AUTRES SUBV CONSEIL DEPART		250.00
7446110000 SUBV ORG INTERNAT (bourses Era		11 887.50
7446120000 SUBV ORG INTERNAT (bourses Era	12 511.00	10 136.00
7446130000 SUBV ORG INTERNAT (bourses Era	11 425.00	10 042.00
7446210000 SUBV ORG INTERNAT (bourses Era		3 962.50
7448200000 SUBVENTION MSA	300.00	
7448900000 AUTRES SUBV ORGANISMES PUBLICS	692.36	640.09
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	2 838.22	2 838.22
7541200000 ABANDON FRAIS DES BENEVOLES	2 838.22	2 838.22
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	49 104.50	26 407.05
7815000000 Rep /prov. risq/charg exploit	21 077.70	
7817400000 Reprise Prov. Cr. douteuses	2 936.53	355.29
7911000000 TRANSFERT DE CHARGES: AUTRES RB	3 576.00	
7913100000 TRANSFERT RBST FRAIS FORMATION	11 588.42	20 820.28
7915000000 FRAIS D'IMPAYES	230.00	
7918000000 TRANSFERT REMBOURSEMENT DEGRAD	1 810.11	
7919100000 REMBOURSEMENT DE SALAIRES (CNA	6 690.06	6 500.00
7919200000 TRANSFERT IJ NETTES MSA ET AG2	1 195.68	-1 268.52
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	84.23	8.20
7581000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	84.23	8.20
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 943 300.95</b>	<b>1 804 150.20</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises et autres achats	116 879.38	105 506.94
6011100000 Achats stockés - alimentation	113 420.20	102 747.67
6022131000 GAZ CITERNE / MFR au lieu de 6	120.00	1 514.29
6022132000 GAZ CITERNE / OREE DU BOIS au		-646.35
6022200000 PRODUITS D'ENTRETIEN(Prod.lave	3 339.18	1 891.33
Variation de stock	-931.21	-784.12
6031800000 VAR.STOCK PEDAGO. & SCOLAIRE	-1 016.50	
6032212000 VARIATION COMBUSTIBLE CUISINE	85.29	-784.12
Autres achats et charges externes	561 424.08	570 722.18
6061100010 ELECTRICITE MFR /ENGIE passere	25 907.30	21 837.45
6061100020 ELECTRICITE OREE DU BOIS/ENGIE	9 981.38	9 486.34
6061200100 EAU MFR / VEOLIA	4 907.04	5 073.43
6061200200 EAU OREE DU BOIS / VEOLIA	965.22	1 096.95
6061400000 CARBURANTS LUBRIFIANT*	10 284.64	14 326.75
6061500000 COMBUSTIBLES (bouteille gaz, c	179.61	470.45

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
6063000000 FOURN.ENTRETIEN-PETIT EQUIPEME	12 442.34	10 928.13
6063100000 FOURNITURES PISCINE au lieu de	1 849.92	1 994.87
6063820000 AUTRES FOURNITURES (Achats div	1 630.01	2 011.01
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 642.98	3 965.34
6064100000 FOUR BUREAU/PHOTOCOP KONICA (P	4 727.59	8 994.16
6067100000 FOURNITURE + PTITS MATERIELS P	25 040.94	12 392.26
6067200000 FOURN ET MAT DE SPORT (au lieu	1 558.47	4 169.08
6067400000 PHARMACIE	193.20	145.00
6068100000 AUTRES FOURNITURES - PETIT MOB	127.04	7 835.91
6068800000 AUTRES FOURNITURES DIVERSES	1 803.80	2 351.56
6132100000 LOC.IMMOB.PEDAGOGIQUES	579.52	
6135100000 LOCATIONS MOBILIERES PEDAGOGIQ		150.00
6135200000 LOCATION MOBILIERES NON PEDAGO	7 204.90	7 704.56
6152000000 ENTRETIEN ET REP. BIENS IMMOBI	39 083.65	27 390.76
6155110000 ENTRETIEN REPARTION ALARME SEC	2 188.32	192.00
6155200000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES	1 525.46	7 485.03
6155400000 ENTRETIEN REPARATION INFORMATI	200.00	155.00
6155500000 ENTRETIEN REPARAT autre matéri	4 837.46	3 212.66
6155600000 BLANCHISSERIE (remplacement de	1 657.15	2 726.60
6156110000 CONTRAT MAINTENANCE ALARME ET	6 745.83	3 530.34
6156120000 CONTRAT MAINTENANCE ALARME ET	2 355.97	1 249.09
6156400000 MAINTENANCE DES LOGICIELS (rem	14 008.99	3 470.84
6156810000 CONTRAT MAINTENANCE AUTRES MFR	8 091.12	4 535.06
6156820000 CONTRAT MAINTENANCE AUTRES OB	2 829.90	1 657.50
6161000000 ASSURANCE RESP.CIVILE GENERALE	10 847.65	10 193.51
6163000000 ASSURANCES DES VEHICULES*	6 420.95	5 705.56
6166000000 ASSURANCE APPRENANTS/CHARGES S	11 039.28	10 650.50
6182000000 ABONNEMENTS (lien mfr, france	2 743.17	2 585.00
6211200000 PERSONNEL INTERIM ANIM SURV		1 180.80
6212100000 PERSONNELS INTERVENANTS EXT AN	1 644.97	700.00
6212200000 PERS.INTERV. EXT ANIM. & SURV	1 959.00	
6212800000 PERSO.INTERVENANT EXT AUTRES d	40 037.30	40 066.40
6214100000 PERSONNELS DETACHES FORMATION	3 100.63	3 948.89
6226100000 HONORAIRES PERSONNEL DE FORMAT	11 571.92	7 910.43
6226800000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS(CAC,	20 350.80	19 699.20
6227000000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU		4 960.13
6228000000 QUALITE (RSO, qualiopi, bureau	7 881.60	600.00
6229000000 AUTRES CHARGES DIVERSES (visit	3 050.00	3 075.00
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS (journa	3 030.00	5 026.00
6233000000 MANIFESTATIONS ET EXPOSITIONS	1 588.43	1 694.43
6234000000 RELATION PUBLIQUES - CADEAUX	135.70	882.26
6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES (cartes	153.78	584.00
6238000000 Divers : étrennes, bons cadeau	4 670.00	3 151.50
6246300000 TRANSPORTS ELEVES FORMATION IN	8 159.50	1 775.59
6246400000 TRANSPORT STAGI FORMATION APPR	9.40	5.76
6246500000 TRANSPORTS FORMATION CONTINUE	123.84	343.92
6251100000 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	17 314.01	13 740.40
6251200010 DEPLACEMENTS DES ADMINISTRATEU	2 838.22	2 897.74
6253100000 DEPLAC.INTERVENANT FI		123.84
6256000000 MISSIONS (frais de réunion hor	4 613.07	2 957.86
6261000000 FRAIS POSTAUX - AFFRANCHISSEME	282.17	272.97
6262000100 TEL/ IPHONE ORANGE (06 76 56 1	867.81	876.47
6262000200 TEL/ MFR/ORANGE MF835055/FAX83	7 325.91	5 672.86
6262000700 TEL/ ABT ORANGE 04 66 61 91 23	696.99	720.00
6262001100 TEL OREE BOIS/FREE/0466864245/	419.88	419.88
6278000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	444.04	422.56
6281100000 COTISATION FDMFR FTMFR	25 412.94	24 234.89
6281200000 COTISATION FR MFR	25 412.94	24 234.89
6281300000 COTISATION UNMFR UNION	12 830.95	12 427.80
6281800000 COTISATIONS DIVERSES/GROUPEMEN	3 019.43	9 170.89
6281810000 ADHESION FFE - FORMATION ATE	120.00	
6282100000 FORMATIONS PERSONNELS (au lieu	14 207.37	22 926.20
6285100000 HEBERGEMENT EXTERIEUR ELEVES (	6 777.35	8 073.45
6285200000 HEBERGEMENT EXTERIEUR PERSONNE	4 506.10	5 092.54
6286100000 RESTAURATION EXTERIEURE ELEVES	1 578.08	1 956.79
6286200000 RESTAURATION EXTERIEURE PERSON	2 821.35	2 378.46
6286400000 Masse de frais restauration (S	68 795.92	91 215.23
6287000000 ERASMUS ELEVES (au lieu de 628		1 539.92

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
6287110000 MOBILITE ERASMUS FI - CAPA		10 762.08
6287120000 MOBILITE ERASMUS FI - BAC E	9 726.31	15 407.31
6287130000 MOBILITE ERASMUS FI - BAC H	12 423.06	11 254.64
6287210000 MOBILITE ERASMUS APP - CAPA		3 549.70
6288100000 Activités pédagogiques élèves	3 922.51	3 115.80
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	26 181.65	24 690.73
6333000000 PARTICIPATION EMPLOYEURS FORMA	8 504.11	7 943.26
6334000000 CONTRIBUTION COMPL. FORMATION	5 776.88	5 463.12
6351200000 TAXE FONCIERE*	10 237.00	9 774.00
6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX (taxe sej	1 461.46	1 499.19
6371000000 TAXES DIVERSES (carte grise)	202.20	11.16
Salaires et traitements	731 648.21	699 552.62
6411100000 SALAIRES PERSONNEL FORMATION E	578 620.51	544 739.28
6411200000 SALAIRES PERSONNEL DIRECTION	57 242.44	56 165.74
6411300000 SALAIRES PERSONNEL ADMINISTRAT	64 162.40	60 514.47
6411400000 SALAIRES PERSONNEL SERVICE	22 084.94	21 470.25
6412000000 CONGES PAYES	4 564.92	11 393.26
6414100000 INDEMNITES PERS FORMATION ET A	4 973.00	5 269.62
Charges sociales	248 266.60	236 852.28
6451000000 CHARGES MSA DU PERSONNEL (remp		-60.52
6451100000 MSA personnel Formation et Ani	165 356.43	160 345.06
6451200000 MSA personnel Direction	24 088.08	23 490.34
6451300000 MSA personnel Administration	21 200.23	18 597.36
6451400000 MSA personnel Service	1 720.89	1 525.67
6452100000 AG2R pers Formation et Anim (d	25 862.98	21 422.31
6452200000 AG2R personnel Direction	1 952.56	1 834.01
6452300000 AG2R personnel Administration	2 967.28	2 726.72
6452400000 AG2R personnel Service	1 270.80	1 182.77
6458000000 COTISATIONS AUX AUTRES ORGANIS	577.69	546.31
6459000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	2 182.66	5 242.25
6459100000 CHARGES SOCIALES / IND PECARIT	1 087.00	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	129 333.89	115 536.05
6811000000 DAP IMMO INCORP. & CORP.	116 609.89	114 768.22
6817400000 PROV.POUR DEPRECIATION CREANCE	12 724.00	767.83
Dotations aux provisions	50 676.10	29 135.70
6815400000 DOT. AUX PROV. DEPART RETRAITE	1 868.00	8 058.00
6815800000 DOT. AUX PROV. POUR AUTRES	48 808.10	21 077.70
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 639.65	539.00
6516000000 DROITS D'AUTEURS ET DE REPRODU	303.65	176.07
6541100000 PERTES S/CREANCES FI	2 936.53	355.29
6541200000 PERTS/CR. IRR APPRENTIS ASP	387.00	
6581000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	12.47	7.64
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 867 118.35</b>	<b>1 781 751.38</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>76 182.60</b>	<b>22 398.82</b>
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	361.68	244.45
7621200000 PRODUITS IMMO FINANCIERES NON	361.68	244.45
Autres intérêts et produits assimilés	6 810.23	5 235.70
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS (IN	6 810.23	5 235.70
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>7 171.91</b>	<b>5 480.15</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 838.78	8 776.11
6611000000 INTERETS EMPRUNTS et dettes (i	11 608.78	8 759.54
6615000000 Intérêts cpte courant+dépôt cr		16.57
6688000000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	230.00	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>11 838.78</b>	<b>8 776.11</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-4 666.87</b>	<b>-3 295.96</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>71 515.73</b>	<b>19 102.86</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	10 080.00	113 183.42
7721000000 Produits exceptionnels sur exe	10 080.00	113 183.42
Sur opérations en capital	45 228.13	52 751.37
7751000000 PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMEN	500.00	
7771000000 QP DES SUBVENTIONS D'INVESTIS.	44 728.13	52 751.37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>55 308.13</b>	<b>165 934.79</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		1.14
6712000000 Pénalité amende fiscale pénale		1.14
Sur opérations en capital		3 933.02
6752000000 VNC IMMOB. CORPORELLES CEDEES		3 933.02
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		<b>3 934.16</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>55 308.13</b>	<b>162 000.63</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>2 005 780.99</b>	<b>1 975 565.14</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 878 957.13</b>	<b>1 794 461.65</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>126 823.86</b>	<b>181 103.49</b>



## **ETATS DE GESTION**

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>822 742.62</b>	<b>100.00</b>	<b>813 826.97</b>	<b>100.00</b>
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	822 742.62	100.00	813 826.97	100.00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>822 742.62</b>	<b>100.00</b>	<b>813 826.97</b>	<b>100.00</b>
+ Cotisations	2 726.00	0.33	2 652.50	0.33
+ Concours publics et subventions d'exploitation	1 065 805.38	129.54	958 417.26	117.77
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	2 838.22	0.34	2 838.22	0.35
- Approvisionnements	115 948.17	14.09	104 722.82	12.87
- Autres achats et charges externes	561 424.08	68.24	570 722.18	70.13
- Aides financières				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>1 216 739.97</b>	<b>147.89</b>	<b>1 102 289.95</b>	<b>135.45</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	26 181.65	3.18	24 690.73	3.03
- Charges de personnel	979 914.81	119.10	936 404.90	115.06
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>210 643.51</b>	<b>25.60</b>	<b>141 194.32</b>	<b>17.35</b>
+ Autres produits	25 174.50	3.06	26 059.96	3.20
- Autres charges	3 639.65	0.44	539.00	0.07
+ Produits exceptionnels	10 080.00	1.23	113 183.42	13.91
- Charges exceptionnelles			1.14	
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>242 258.36</b>	<b>29.45</b>	<b>279 897.56</b>	<b>34.39</b>
+ Produits financiers	7 171.91	0.87	5 480.15	0.67
- Charges financières	11 838.78	1.44	8 776.11	1.08
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>-4 666.87</b>	<b>-0.57</b>	<b>-3 295.96</b>	<b>-0.40</b>
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>237 591.49</b>	<b>28.88</b>	<b>276 601.60</b>	<b>33.99</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs	500.00	0.06	-3 933.02	-0.48
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	180 009.99	21.88	144 671.75	17.78
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	24 014.23	2.92	355.29	0.04
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	44 728.13	5.44	52 751.37	6.48
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>126 823.86</b>	<b>15.41</b>	<b>181 103.49</b>	<b>22.25</b>

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>822 742.62</b>	<b>100.00</b>	<b>813 826.97</b>	<b>100.00</b>
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	822 742.62	100.00	813 826.97	100.00
7061100000 SCOLARITE ELEVES FORMATION INI			87 780.52	10.79
7061110000 SCOLARITE ELEVE INITIAL 4E/3E	31 118.06	3.78	14 600.00	1.79
7061120000 SCOLARITE ELEVE INITIAL CAPA	26 103.00	3.17	15 038.62	1.85
7061130000 SCOLARITE ELEVE INITIAL BAC E	36 453.05	4.43	18 422.00	2.26
7061140000 SCOLARITE ELEVE INITIAL BAC H	39 653.00	4.82	18 225.00	2.24
7062111000 OPCO app NPEC-formation - CAPA	66 282.00	8.06	69 166.49	8.50
7062112000 OPCO app NPEC-formation- BAC E	77 105.72	9.37	91 082.11	11.19
7062113000 OPCO app NPEC-formation- BAC H	59 542.92	7.24	75 761.83	9.31
7062114000 OPCO app NPEC-formation-ATE	1 650.00	0.20		
7062210000 HEBERGEMENT APPRENTIS (frais a	7 644.00	0.93	8 940.00	1.10
7062220000 RESTAURATION APPRENTIS (frais	9 111.00	1.11	10 659.00	1.31
7062231000 AIDE 1ER EQUIPEMENT CAPA	7 494.00	0.91	3 493.00	0.43
7062232000 AIDE 1ER EQUIPEMENT BAC E	4 442.00	0.54	1 990.95	0.24
7062233000 AIDE 1ER EQUIPEMENT BAC H	2 997.00	0.36	3 993.00	0.49
7062234000 AIDE 1ER EQUIPEMENT ATE	500.00	0.06		
7063100000 FONDS PRIVES PARTICULIERS/ENTR	3 432.90	0.42		
7063200000 OCPCO - FC (POEC)	4 797.10	0.58	10 117.52	1.24
7063500000 CONSEIL REGIONAL - FC (PRF) au	31 006.37	3.77	28 411.43	3.49
7063800000 AUTRES OF (ATMAN)	2 800.00	0.34		
7064100000 RESTAURATION ELEVES - FORMATIO	174 893.20	21.26	142 593.67	17.52
7064200000 RESTAURATION APPRENTIS (différ	14 531.90	1.77	6 437.12	0.79
7064300000 RESTAURATION STAGIAIRES FORMAT	2 411.00	0.29		
7065100000 HEBERGEMENT ELEVES - FORMATION	94 781.00	11.52	84 880.72	10.43
7065200000 HEBERGEMENT APPRENTIS (diffère	3 268.25	0.40	3 242.75	0.40
7065300000 HEBERGEMENT STAGIAIRES FORMATI	3 700.00	0.45		
7067210000 ABT LIEN FAMILLES APP CAPA	81.00	0.01	99.00	0.01
7067220000 ABT LIEN FAMILLES APP BAC E	72.00	0.01	99.00	0.01
7067230000 ABT LIEN FAMILLES APP BAC H	45.00	0.01	81.00	0.01
7067240000 ABT LIEN FAMILLES FI 4E/3E	409.50	0.05	373.50	0.05
7067250000 ABT LIEN FAMILLES FI CAPA	441.00	0.05	495.00	0.06
7067260000 ABT LIEN FAMILLES FI BAC E	445.50	0.05	414.00	0.05
7067270000 ABT LIEN FAMILLES FI BAC H	549.00	0.07	432.00	0.05
7067280000 ABT LIEN FAMILLES APP ATE	9.00			
7067290000 ABT LIEN FAMILLES FC ATE	9.00			
7067800000 PRODUITS AUTRES (sorties, insc			9 366.60	1.15
7067810000 PRODUITS AUTRES (inscript...)	564.00	0.07	248.00	0.03
7067820000 PRODUITS AUTRES (inscript...)	448.00	0.05	192.00	0.02
7067830000 PRODUITS AUTRES (inscript...)	372.00	0.05	168.00	0.02
7067840000 PRODUITS AUTRES (inscript...)	4 064.00	0.49	1 632.00	0.20
7067850000 PRODUITS AUTRES (inscript...)	3 936.00	0.48	1 648.00	0.20
7067860000 PRODUITS AUTRES (inscript...)	3 012.00	0.37	1 256.00	0.15
7067870000 PRODUITS AUTRES (inscript...)	3 748.00	0.46	1 592.00	0.20
7067880000 PRODUITS AUTRES (inscript...)	40.00			
7067890000 PRODUITS AUTRES (inscript...)	40.00			
7081300000 REPAS DU PERSONNEL	4 417.62	0.54	3 323.10	0.41
7083110000 ACCUEIL DE GROUPES EXTERIEURS	30 433.61	3.70	42 172.90	5.18
7083120000 ACCUEIL DE GROUPES EXTERIEURS	16 375.25	1.99		
7083210000 ACCUEIL GROUPES EXTERIEURS HBG	33 633.93	4.09	26 022.56	3.20
7083220000 ACCUEIL GROUPES EXTERIEURS HBG	11 444.14	1.39	16 919.67	2.08
7083300000 LOCATION SALLES (quand locatio	2 181.24	0.27	2 250.00	0.28
7088100000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE	234.36	0.03	304.60	0.04
7088200000 PRODUITS ACCESSOIRES/REDEVANCE			9 902.31	1.22
7088300000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE	20.00			
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>822 742.62</b>	<b>100.00</b>	<b>813 826.97</b>	<b>100.00</b>
+ Cotisations	2 726.00	0.33	2 652.50	0.33
7562110000 COTISATION (élèves) APP CAPA	99.00	0.01	121.00	0.01
7562120000 COTISATION (élèves) APP BAC E	88.00	0.01	121.00	0.01
7562130000 COTISATION (élèves) APP BAC H	55.00	0.01	99.00	0.01

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
7562140000 COTISATION (élèves) FI 4E/3E	500.50	0.06	456.50	0.06
7562150000 COTISATION (élèves) FI CAPA	539.00	0.07	605.00	0.07
7562160000 COTISATION (élèves) FI BAC E	544.50	0.07	506.00	0.06
7562170000 COTISATION (élèves) FI BAC H	671.00	0.08	528.00	0.06
7562180000 COTISATION (élèves) APP ATE	11.00			
7562190000 COTISATION (élèves) FC ATE	11.00			
7562200000 COTISATIONS DES MEMBRES (groupe	207.00	0.03	216.00	0.03
<b>+ Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>1 065 805.38</b>	<b>129.54</b>	<b>958 417.26</b>	<b>117.77</b>
7411100000 SOLDE DE LA TAXE APPRENTISSAGE	17 793.45	2.16	4 845.17	0.60
7411800000 AUTRES SUBVENTIONS DE L'ETAT (	15 000.00	1.82	8 000.00	0.98
7418110000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT DRAA	158 371.40	19.25	171 361.37	21.06
7418120000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT DRAA	260 372.80	31.65	197 455.04	24.26
7418131000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT DRAA	259 891.50	31.59	218 096.29	26.80
7418132000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT DRAA	236 489.30	28.74	245 791.30	30.20
7418810000 SUBVENTIONS AUTRES DRAAF (INCL	82 518.57	10.03	71 450.00	8.78
7442180000 AUTRE SUBV FONCT CONSEIL REGIO	4 440.00	0.54		
7443100000 SUBV CONSEIL DEPART SCOLAIRES	6 000.00	0.73	4 500.00	0.55
7443800000 AUTRES SUBV CONSEIL DEPART			250.00	0.03
7446110000 SUBV ORG INTERNAT (bourses Era			11 887.50	1.46
7446120000 SUBV ORG INTERNAT (bourses Era	12 511.00	1.52	10 136.00	1.25
7446130000 SUBV ORG INTERNAT (bourses Era	11 425.00	1.39	10 042.00	1.23
7446210000 SUBV ORG INTERNAT (bourses Era			3 962.50	0.49
7448200000 SUBVENTION MSA	300.00	0.04		
7448900000 AUTRES SUBV ORGANISMES PUBLICS	692.36	0.08	640.09	0.08
<b>+ Ressources liées à la générosité du public</b>	<b>2 838.22</b>	<b>0.34</b>	<b>2 838.22</b>	<b>0.35</b>
7541200000 ABANDON FRAIS DES BENEVOLES	2 838.22	0.34	2 838.22	0.35
<b>- Approvisionnements</b>	<b>115 948.17</b>	<b>14.09</b>	<b>104 722.82</b>	<b>12.87</b>
6011100000 Achats stockés - alimentation	113 420.20	13.79	102 747.67	12.63
6022131000 GAZ CITERNE / MFR au lieu de 6	120.00	0.01	1 514.29	0.19
6022132000 GAZ CITERNE / OREE DU BOIS au			-646.35	-0.08
6022200000 PRODUITS D'ENTRETIEN(Prod.lave	3 339.18	0.41	1 891.33	0.23
6031800000 VAR.STOCK PEDAGO. & SCOLAIRE	-1 016.50	-0.12		
6032212000 VARIATION COMBUSTIBLE CUISINE	85.29	0.01	-784.12	-0.10
<b>- Autres achats et charges externes</b>	<b>561 424.08</b>	<b>68.24</b>	<b>570 722.18</b>	<b>70.13</b>
6061100010 ELECTRICITE MFR /ENGIE passere	25 907.30	3.15	21 837.45	2.68
6061100020 ELECTRICITE OREE DU BOIS/ENGIE	9 981.38	1.21	9 486.34	1.17
6061200100 EAU MFR / VEOLIA	4 907.04	0.60	5 073.43	0.62
6061200200 EAU OREE DU BOIS / VEOLIA	965.22	0.12	1 096.95	0.13
6061400000 CARBURANTS LUBRIFIANT*	10 284.64	1.25	14 326.75	1.76
6061500000 COMBUSTIBLES (bouteille gaz, c	179.61	0.02	470.45	0.06
6063000000 FOURN.ENTRETIEN-PETIT EQUIPEME	12 442.34	1.51	10 928.13	1.34
6063100000 FOURNITURES PISCINE au lieu de	1 849.92	0.22	1 994.87	0.25
6063820000 AUTRES FOURNITURES (Achats div	1 630.01	0.20	2 011.01	0.25
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 642.98	0.44	3 965.34	0.49
6064100000 FOUR BUREAU/PHOTOCOP KONICA (P	4 727.59	0.57	8 994.16	1.11
6067100000 FOURNITURE + PTITS MATERIELS P	25 040.94	3.04	12 392.26	1.52
6067200000 FOURN ET MAT DE SPORT (au lieu	1 558.47	0.19	4 169.08	0.51
6067400000 PHARMACIE	193.20	0.02	145.00	0.02
6068100000 AUTRES FOURNITURES - PETIT MOB	127.04	0.02	7 835.91	0.96
6068800000 AUTRES FOURNITURES DIVERSES	1 803.80	0.22	2 351.56	0.29
6132100000 LOC.IMMOB.PEDAGOGIQUES	579.52	0.07		
6135100000 LOCATIONS MOBILIERES PEDAGOGIQ			150.00	0.02
6135200000 LOCATION MOBILIERES NON PEDAGO	7 204.90	0.88	7 704.56	0.95
6152000000 ENTRETIEN ET REP. BIENS IMMOBI	39 083.65	4.75	27 390.76	3.37
6155110000 ENTRETIEN REPARATION ALARME SEC	2 188.32	0.27	192.00	0.02
6155200000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES	1 525.46	0.19	7 485.03	0.92
6155400000 ENTRETIEN REPARATION INFORMATI	200.00	0.02	155.00	0.02
6155500000 ENTRETIEN REPARAT autre matéri	4 837.46	0.59	3 212.66	0.39
6155600000 BLANCHISSERIE (remplacement de	1 657.15	0.20	2 726.60	0.34
6156110000 CONTRAT MAINTENANCE ALARME ET	6 745.83	0.82	3 530.34	0.43
6156120000 CONTRAT MAINTENANCE ALARME ET	2 355.97	0.29	1 249.09	0.15
6156400000 MAINTENANCE DES LOGICIELS (rem	14 008.99	1.70	3 470.84	0.43
6156810000 CONTRAT MAINTENANCE AUTRES MFR	8 091.12	0.98	4 535.06	0.56
6156820000 CONTRAT MAINTENANCE AUTRES OB	2 829.90	0.34	1 657.50	0.20

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
6161000000 ASSURANCE RESP.CIVILE GENERALE	10 847.65	1.32	10 193.51	1.25
6163000000 ASSURANCES DES VEHICULES*	6 420.95	0.78	5 705.56	0.70
6166000000 ASSURANCE APPRENANTS/CHARGES S	11 039.28	1.34	10 650.50	1.31
6182000000 ABONNEMENTS (lien mfr, france	2 743.17	0.33	2 585.00	0.32
6211200000 PERSONNEL INTERIM ANIM SURV			1 180.80	0.15
6212100000 PERSONNELS INTERVENANTS EXT AN	1 644.97	0.20	700.00	0.09
6212200000 PERS.INTERV. EXT ANIM. & SURV	1 959.00	0.24		
6212800000 PERSO.INTERVENANT EXT AUTRES d	40 037.30	4.87	40 066.40	4.92
6214100000 PERSONNELS DETACHES FORMATION	3 100.63	0.38	3 948.89	0.49
6226100000 HONORAIRES PERSONNEL DE FORMAT	11 571.92	1.41	7 910.43	0.97
6226800000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS(CAC,	20 350.80	2.47	19 699.20	2.42
6227000000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU			4 960.13	0.61
6228000000 QUALITE (RSO, qualiopi, bureau	7 881.60	0.96	600.00	0.07
6229000000 AUTRES CHARGES DIVERSES (visit	3 050.00	0.37	3 075.00	0.38
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS (journa	3 030.00	0.37	5 026.00	0.62
6233000000 MANIFESTATIONS ET EXPOSITIONS	1 588.43	0.19	1 694.43	0.21
6234000000 RELATION PUBLIQUES - CADEAUX	135.70	0.02	882.26	0.11
6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES (cartes	153.78	0.02	584.00	0.07
6238000000 Divers : étrennes, bons cadeau	4 670.00	0.57	3 151.50	0.39
6246300000 TRANSPORTS ELEVES FORMATION IN	8 159.50	0.99	1 775.59	0.22
6246400000 TRANSPORT STAGI FORMATION APPR	9.40		5.76	
6246500000 TRANSPORTS FORMATION CONTINUE	123.84	0.02	343.92	0.04
6251100000 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	17 314.01	2.10	13 740.40	1.69
6251200010 DEPLACEMENTS DES ADMINISTRATEU	2 838.22	0.34	2 897.74	0.36
6253100000 DEPLAC.INTERVENANT FI			123.84	0.02
6256000000 MISSIONS (frais de réunion hor	4 613.07	0.56	2 957.86	0.36
6261000000 FRAIS POSTAUX - AFFRANCHISSEME	282.17	0.03	272.97	0.03
6262000100 TEL/ IPHONE ORANGE (06 76 56 1	867.81	0.11	876.47	0.11
6262000200 TEL/ MFR/ORANGE M835055/FAX83	7 325.91	0.89	5 672.86	0.70
6262000700 TEL/ ABT ORANGE 04 66 61 91 23	696.99	0.08	720.00	0.09
6262001100 TEL OREE BOIS/FREE/0466864245/	419.88	0.05	419.88	0.05
6278000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	444.04	0.05	422.56	0.05
6281100000 COTISATION FDMFR FTMFR	25 412.94	3.09	24 234.89	2.98
6281200000 COTISATION FR MFR	25 412.94	3.09	24 234.89	2.98
6281300000 COTISATION UNMFR UNION	12 830.95	1.56	12 427.80	1.53
6281800000 COTISATIONS DIVERSES/GROUPEMEN	3 019.43	0.37	9 170.89	1.13
6281810000 ADHESION FFE - FORMATION ATE	120.00	0.01		
6282100000 FORMATIONS PERSONNELS (au lieu	14 207.37	1.73	22 926.20	2.82
6285100000 HEBERGEMENT EXTERIEUR ELEVES (	6 777.35	0.82	8 073.45	0.99
6285200000 HEBERGEMENT EXTERIEUR PERSONNE	4 506.10	0.55	5 092.54	0.63
6286100000 RESTAURATION EXTERIEURE ELEVES	1 578.08	0.19	1 956.79	0.24
6286200000 RESTAURATION EXTERIEURE PERSON	2 821.35	0.34	2 378.46	0.29
6286400000 Masse de frais restauration (S	68 795.92	8.36	91 215.23	11.21
6287000000 ERASMUS ELEVES (au lieu de 628			1 539.92	0.19
6287110000 MOBILITE ERASMUS FI - CAPA			10 762.08	1.32
6287120000 MOBILITE ERASMUS FI - BAC E	9 726.31	1.18	15 407.31	1.89
6287130000 MOBILITE ERASMUS FI - BAC H	12 423.06	1.51	11 254.64	1.38
6287210000 MOBILITE ERASMUS APP - CAPA			3 549.70	0.44
6288100000 Activités pédagogiques élèves	3 922.51	0.48	3 115.80	0.38
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>1 216 739.97</b>	<b>147.89</b>	<b>1 102 289.95</b>	<b>135.45</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	26 181.65	3.18	24 690.73	3.03
6333000000 PARTICIPATION EMPLOYEURS FORMA	8 504.11	1.03	7 943.26	0.98
6334000000 CONTRIBUTION COMPL. FORMATION	5 776.88	0.70	5 463.12	0.67
6351200000 TAXE FONCIERE*	10 237.00	1.24	9 774.00	1.20
6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX (taxe sej	1 461.46	0.18	1 499.19	0.18
6371000000 TAXES DIVERSES (carte grise)	202.20	0.02	11.16	
- Charges de personnel	979 914.81	119.10	936 404.90	115.06
6411100000 SALAIRES PERSONNEL FORMATION E	578 620.51	70.33	544 739.28	66.94
6411200000 SALAIRES PERSONNEL DIRECTION	57 242.44	6.96	56 165.74	6.90
6411300000 SALAIRES PERSONNEL ADMINISTRAT	64 162.40	7.80	60 514.47	7.44
6411400000 SALAIRES PERSONNEL SERVICE	22 084.94	2.68	21 470.25	2.64
6412000000 CONGES PAYES	4 564.92	0.55	11 393.26	1.40
6414100000 INDEMNITES PERS FORMATION ET A	4 973.00	0.60	5 269.62	0.65
6451000000 CHARGES MSA DU PERSONNEL (remp			-60.52	-0.01
6451100000 MSA personnel Formation et Ani	165 356.43	20.10	160 345.06	19.70

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
6451200000 MSA personnel Direction	24 088.08	2.93	23 490.34	2.89
6451300000 MSA personnel Administration	21 200.23	2.58	18 597.36	2.29
6451400000 MSA personnel Service	1 720.89	0.21	1 525.67	0.19
6452100000 AG2R pers Formation et Anim (d	25 862.98	3.14	21 422.31	2.63
6452200000 AG2R personnel Direction	1 952.56	0.24	1 834.01	0.23
6452300000 AG2R personnel Administration	2 967.28	0.36	2 726.72	0.34
6452400000 AG2R personnel Service	1 270.80	0.15	1 182.77	0.15
6458000000 COTISATIONS AUX AUTRES ORGANIS	577.69	0.07	546.31	0.07
6459000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	2 182.66	0.27	5 242.25	0.64
6459100000 CHARGES SOCIALES / IND PECARIT	1 087.00	0.13		
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>210 643.51</b>	<b>25.60</b>	<b>141 194.32</b>	<b>17.35</b>
+ Autres produits	25 174.50	3.06	26 059.96	3.20
7581000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	84.23	0.01	8.20	
7911000000 TRANSFERT DE CHARGES:AUTRES RB	3 576.00	0.43		
7913100000 TRANSFERT RBST FRAIS FORMATION	11 588.42	1.41	20 820.28	2.56
7915000000 FRAIS D'IMPAYES	230.00	0.03		
7918000000 TRANSFERT REMBOURSEMENT DEGRAD	1 810.11	0.22		
7919100000 REMBOURSEMENT DE SALAIRES (CNA	6 690.06	0.81	6 500.00	0.80
7919200000 TRANSFERT IJ NETTES MSA ET AG2	1 195.68	0.15	-1 268.52	-0.16
- Autres charges	3 639.65	0.44	539.00	0.07
6516000000 DROITS D'AUTEURS ET DE REPRODU	303.65	0.04	176.07	0.02
6541100000 PERTES S/CREANCES FI	2 936.53	0.36	355.29	0.04
6541200000 PERTES/CR. IRR APPRENTIS ASP	387.00	0.05		
6581000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	12.47		7.64	
+ Produits exceptionnels	10 080.00	1.23	113 183.42	13.91
7721000000 Produits exceptionnels sur exe	10 080.00	1.23	113 183.42	13.91
- Charges exceptionnelles			1.14	
6712000000 Pénalité amende fiscale pénale			1.14	
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>242 258.36</b>	<b>29.45</b>	<b>279 897.56</b>	<b>34.39</b>
+ Produits financiers	7 171.91	0.87	5 480.15	0.67
7621200000 PRODUITS IMMO FINANCIERES NON	361.68	0.04	244.45	0.03
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS (IN	6 810.23	0.83	5 235.70	0.64
- Charges financières	11 838.78	1.44	8 776.11	1.08
6611000000 INTERETS EMPRUNTS et dettes (i	11 608.78	1.41	8 759.54	1.08
6615000000 Intérêts cpte courant+dépôt cr			16.57	
6688000000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	230.00	0.03		
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>-4 666.87</b>	<b>-0.57</b>	<b>-3 295.96</b>	<b>-0.40</b>
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>237 591.49</b>	<b>28.88</b>	<b>276 601.60</b>	<b>33.99</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs	500.00	0.06	-3 933.02	-0.48
6752000000 VNC IMMOB. CORPORELLES CEDEES			-3 933.02	-0.48
7751000000 PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMEN	500.00	0.06		
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	180 009.99	21.88	144 671.75	17.78
6811000000 DAP IMMO INCORP. & CORP.	116 609.89	14.17	114 768.22	14.10
6815400000 DOT. AUX PROV. DEPART RETRAITE	1 868.00	0.23	8 058.00	0.99
6815800000 DOT. AUX PROV. POUR AUTRES	48 808.10	5.93	21 077.70	2.59
6817400000 PROV.POUR DEPRECIATION CREANCE	12 724.00	1.55	767.83	0.09
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	24 014.23	2.92	355.29	0.04
7815000000 Rep /prov. risq/charg exploit	21 077.70	2.56		
7817400000 Reprise Prov. Cr. douteuses	2 936.53	0.36	355.29	0.04
+ Subventions d'équipement virées au résultat	44 728.13	5.44	52 751.37	6.48
7771000000 QP DES SUBVENTIONS D'INVESTIS.	44 728.13	5.44	52 751.37	6.48
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>126 823.86</b>	<b>15.41</b>	<b>181 103.49</b>	<b>22.25</b>

# TABEAU DE FINANCEMENT

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LE TABLEAU DE FINANCEMENT N'EST PAS ÉQUILIBRÉ DE			3 510.00	Capacité d'autofinancement	237 591.49
	au 31/12/24	au 31/12/23	Variation		
Immobilisations				Acquisition	Cession
Incorporelles brutes	995.00	995.00			500.00
Corporelles brutes	3 100 208.70	2 998 137.79	102 070.91	146 367.52	
Financières brutes	18 333.42	12 322.30	6 011.12	2 501.12	
<b>Emplois stables</b>	<b>3 119 537.12</b>	<b>3 011 455.09</b>	<b>-108 082.03</b>		
				Apport	
Comptes courants	1 027.35	367.95	659.40	Diminution	Augmentation
Fonds propres					
Fonds propres	647 131.46	466 027.97	181 103.49		
Résultat	126 823.86	181 103.49	-54 279.63		
Subventions d'invest.	227 137.53	271 865.66	-44 728.13		
				Remboursé	Réalisé
Emprunts, dettes fin.	464 933.51	516 700.85	-51 767.34	246 772.69	195 005.35
Prov. risques/charges	116 924.85	87 326.45	29 598.40		
Amort. provisions	2 312 901.12	2 230 800.37	82 100.75		
<b>Ressources stables</b>	<b>3 896 879.68</b>	<b>3 754 192.74</b>	<b>-142 686.94</b>	Emploi	Ressource
Fonds de roulement net global	777 342.56	742 737.65	-34 604.91	<b>395 641.33</b>	<b>433 756.24</b>
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>					Augmentation
(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)					<b>38 114.91</b>
Stocks et créances				Augmentation	Diminution
Stocks et en cours	2 260.47	1 329.26	931.21		
Avcés acptes versés	7 055.53	2 310.98	4 744.55		
Créances	293 827.20	258 184.33	35 642.87		
Autres créances	45 701.31	48 417.61	-2 716.30		
C. régularisations	30 425.54	25 582.96	4 842.58		
<b>Total</b>	<b>379 270.05</b>	<b>335 825.14</b>	<b>43 444.91</b>	<b>43 444.91</b>	
Dettes				Diminution	Augmentation
Avcés acptes reçus	17 941.94		17 941.94		
Dettes d'exploitation	79 605.58	67 847.69	11 757.89		
Frs immobilisation	22 372.02		22 372.02		
Dettes diverses	115 937.39	109 983.40	5 953.99		
C. régularisations	267 639.70	244 335.79	23 303.91		
<b>Total</b>	<b>503 496.63</b>	<b>422 166.88</b>	<b>81 329.75</b>		<b>81 329.75</b>
<b>Besoin en fonds de roulement</b>	<b>-124 226.58</b>	<b>-86 341.74</b>	<b>-37 884.84</b>		
<b>VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>					Diminution
(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)					<b>37 884.84</b>
Trésorerie				Augmentation	Diminution
Disponibilités	901 569.14	829 079.39	72 489.75		
<b>Total</b>	<b>901 569.14</b>	<b>829 079.39</b>	<b>72 489.75</b>	<b>72 489.75</b>	
<b>VARIATION DE TRÉSORERIE</b>					Augmentation
(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)					<b>72 489.75</b>

## **ANNEXE COMPTABLE**



## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024 en Euro

### Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

Information		
Produite	Non significative	Non applicable

#### PRÉSENTATION

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

O

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

O

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

O

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

O

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

O

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

O

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

O

CRÉDIT BAIL

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

ÉCARTS DE RÉÉVALUATION

*Variations de la réserve spéciale de réévaluation*

*Variations de la provision spéciale de réévaluation*

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

O

EFFETS DE COMMERCE

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

O

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

O

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

O

*Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public*

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

O

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

O

LES ENGAGEMENTS

O

ANNEXE COVID-19

DETTES LIÉES À LA COVID-19

COMMENTAIRE

## **FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 2 087 475.19 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 126 823.86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Suite à la mise en place des nouveaux contrats pour les élèves en apprentissage financés par OCAPAT, il a été constaté des produits constatés d'avance au 31/12/2022.

Lors de la signature d'un contrat, il y a un premier versement de 50% du montant annuel qui intervient dès l'accord de pris en charge. De ce fait, il a été calculé un produit constaté d'avance, pour neutraliser les mois de formation que ne concerne pas l'année 2024.

Il a été comptabilisé une contribution de volontariat d'un montant de 2 838.22 €.

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relative aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels. L'approche ciblée a été retenue.

## **RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- 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 coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### **Option de traitement des charges financières :**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

#### **Option de traitement des charges financières :**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

#### **Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

### **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

#### **STOCKS**

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

#### **CRÉANCES**

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

#### **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES**

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES	
Désignation	VALEUR NETTE
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	

## ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024 en Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		995				
CORP.	Terrains			3 308				
	Constructions	Sur sol propre		214 953				
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.		2 271 368		26 373		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			303 515		2 783		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers						
		Matériel de transport		64 090		55 750		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		138 084		8 469		
	Emballages récupérables & divers							
	Immobilisations corporelles en cours			2 820		52 993		
	Avances et acomptes							
TOTAL				2 998 138		146 368		
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés			12 222		2 501		
	Prêts et autres immobilisations financières			100				
TOTAL				12 322		2 501		
TOTAL GENERAL				3 011 455		148 869		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation	
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légal/Valeur d'origine	
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				995		
CORP.	Terrains					3 308		
	Constructions	Sur sol propre				214 953		
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons		1 477		2 296 264		
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			3 434		302 863		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers						
		Matériel de transport		39 386		80 454		
		Mat. bureau, inform., mobilier				146 553		
	Emb. récupérables & divers							
	Immobilisations corporelles en cours				55 813			
	Avances et acomptes							
TOTAL				44 297		3 100 209		
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés					14 723		
	Prêts & autres immob. financières					100		
TOTAL						14 823		
TOTAL GENERAL				44 297		3 116 027		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024 en Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		995			995
<b>TOTAL</b>		<b>995</b>			<b>995</b>
Terrains					
	Sur sol propre	214 953			214 953
Constructions	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	1 614 927	92 519	1 477	1 705 970
Inst. techniques matériel et outil. industriels		248 929	10 968	3 434	256 463
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	45 786	4 090	39 386	10 489
	Mat. bureau et informatiq., mob.	101 764	9 034		110 797
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>2 226 359</b>	<b>116 610</b>	<b>44 297</b>	<b>2 298 672</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 227 354</b>	<b>116 610</b>	<b>44 297</b>	<b>2 299 667</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						
Primes de remboursement des obligations						

## ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024 en Euro

**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	3 510		3 510
	Autres immobilisations financières	100		100
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	13 234	13 234	
	Autres créances clients	280 593	280 593	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 044	2 044	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 036	1 036	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	49 677	49 677	
	Charges constatées d'avance	30 426	30 426	
<b>TOTAUX</b>		<b>380 620</b>	<b>377 010</b>	<b>3 610</b>
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			



**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	30 426
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>30 426</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	17 634
Autres créances	45 701
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>63 335</b>

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

Les fonds propres s'élèvent à 1 001 092.85 € au 31/12/2024 composés de :

- \* Report à Nouveau : 647 131.46 € ;
- \* Résultat excédentaire de l'exercice : 126 823.86 € ;
- \* Subventions d'investissement : 227 137.53 €.

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	466 027.97		181 103.49		647 131.46
Excédent ou déficit de l'exercice	181 103.49		126 823.86	181 103.49	126 823.86
Subventions d'investissement	271 865.66		117 849.11	52 751.37	227 137.53
<b>TOTAUX</b>	<b>918 997.12</b>		<b>425 776.46</b>	<b>233 854.86</b>	<b>1 001 092.85</b>

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	465 635	48 412	186 950	230 273
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	79 606	79 606		
Personnel & comptes rattachés	31 826	31 826		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	56 982	56 982		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	18 624	18 624		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	22 372	22 372		
Groupe & associés (2)	1 027	1 027		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	25 746	25 746		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	267 640	267 640		
<b>TOTAUX</b>	<b>969 457</b>	<b>552 234</b>	<b>186 950</b>	<b>230 273</b>

renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	267 640
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>267 640</b>

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	702
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	21 518
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	53 073
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 718
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>83 010</b>

## ENGAGEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024 en Euro

### INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 45 500.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

### ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement						

#### TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

#### TOTAL

### ENGAGEMENTS REÇUS

La Mairie de Vézénobres se porte caution pour l'un des emprunts contracté.

**DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES**

Hypothèque conventionnelle pour 117 441.41 € sur l'emprunt n° 2967199 de 147 000 €.  
Hypothèque conventionnelle pour 300 000 € sur l'emprunt n° 5134657 de 300 000 €.

**COMMISSAIRES AUX COMPTES**

**Espace Audit JP RAMADIER**

850 Rue Etienne Lenoir

30000 NIMES

**MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>		
HONORAIRES	5 338	5 184
<b>TOTAL</b>	<b>5 338</b>	<b>5 184</b>



## LES EFFECTIFS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024 en Euro

### LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Personnel salarié :</b>	<b>26.00</b>	<b>25.00</b>
Ingénieurs et cadres	14.00	15.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	10.00	9.00
Ouvriers		
Apprenti	2.00	1.00
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



## **ESPACE AUDIT J.P. RAMADIER**

Société de commissariat aux comptes et d'expertise comptable

Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Nîmes  
et au Conseil Régional de l'Ordre des experts comptables de Montpellier

N° de SIRET 349 345 199 000 21  
RCS Nîmes 89 B 87 – APE 6920 Z

**Siège social : 850 Rue Etienne Lenoir – 30900 – NIMES**  
Téléphone : 04.66.21.03.28 - Télécopie : 04.66.76.29.22

[contact@espace-audit-ramadier.fr](mailto:contact@espace-audit-ramadier.fr)

---

**ECOLE D'AGRICULTURE DE VEZENOBRES  
MAISON FAMILIALE RURALE**

**« LA GARDONNENQUE »**

**Siège social : 30360 VEZENOBRES**

<p><b>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024</b></p>
--

**ECOLE D'AGRICULTURE DE VEZENOBRES  
MAISON FAMILIALE RURALE**

**« LA GARDONNENQUE »**

**Siège social : 30360 VEZENOBRES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Aux Adhérents,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'**École d'Agriculture de Vézénobres Maison Familiale Rurale « LA GARDONNENQUE »** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 du Commerce et par le Code de déontologie

de la profession de commissaire aux comptes, sur la période allant du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des articles L.821-53 et R.821-180 du Code du Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 les 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 moral du président du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

### **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.821-55 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 la société 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.

Fait à Nîmes, le 18 avril 2025

Pour la SARL ESPACE AUDIT J.P. RAMADIER  
La Gérance : Laetitia RAMADIER

**ESPACE AUDIT J.P. RAMADIER**  
SARL au capital de 7 622,45 €  
SIREN 493 493 49 000 13  
RCS Nîmes  
30900 NIMES  
Tél. 04 66 21 03 28 - Fax 04 66 76 29 22

# BILAN ACTIF

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilsations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	995.00	995.00		
Autres				
Immobilsations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilsations corporelles				
Terrains	3 308.14		3 308.14	3 308.14
Constructions	2 511 216.68	1 920 922.86	590 293.82	656 440.09
Installations techn., matériel et outil. ind.	302 863.36	256 462.53	46 400.83	54 585.74
Autres	227 007.19	121 286.62	105 720.57	54 625.09
Immobilsations corporelles en cours	55 813.33		55 813.33	2 820.00
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilsations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	14 723.42		14 723.42	12 222.30
Prêts	3 510.00		3 510.00	
Autres	100.00		100.00	100.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 119 537.12</b>	<b>2 299 667.01</b>	<b>819 870.11</b>	<b>784 101.36</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	2 260.47		2 260.47	1 329.26
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	293 827.20	13 234.11	280 593.09	254 737.69
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	52 756.84		52 756.84	50 728.59
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	901 569.14		901 569.14	829 079.39
Charges constatées d'avance	30 425.54		30 425.54	25 582.96
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 280 839.19</b>	<b>13 234.11</b>	<b>1 267 605.08</b>	<b>1 161 457.89</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>4 400 376.31</b>	<b>2 312 901.12</b>	<b>2 087 475.19</b>	<b>1 945 559.25</b>



# BILAN PASSIF

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	647 131.46	466 027.97
Excédent ou déficit de l'exercice	126 823.86	181 103.49
<i>Situation nette (sous total)</i>	773 955.32	647 131.46
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	227 137.53	271 865.66
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 001 092.85</b>	<b>918 997.12</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	71 424.85	43 694.45
Provisions pour charges	45 500.00	43 632.00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>116 924.85</b>	<b>87 326.45</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	465 635.01	517 474.19
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 605.58	67 847.69
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	107 432.10	91 570.25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 372.02	
Autres dettes	26 773.08	18 007.76
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	267 639.70	244 335.79
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>969 457.49</b>	<b>939 235.68</b>
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 087 475.19</b>	<b>1 945 559.25</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	2 726.00	2 652.50
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	822 742.62	813 826.97
<i>Dont parrainages</i>	42 036.37	38 528.95
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 065 805.38	958 417.26
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	2 838.22	2 838.22
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	49 104.50	26 407.05
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	84.23	8.20
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 943 300.95</b>	<b>1 804 150.20</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises et autres achats	116 879.38	105 506.94
Variation de stock	-931.21	-784.12
Autres achats et charges externes	561 424.08	570 722.18
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	26 181.65	24 690.73
Salaires et traitements	731 648.21	699 552.62
Charges sociales	248 266.60	236 852.28
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	129 333.89	115 536.05
Dotations aux provisions	50 676.10	29 135.70
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 639.65	539.00
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 867 118.35</b>	<b>1 781 751.38</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>76 182.60</b>	<b>22 398.82</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	361.68	244.45
Autres intérêts et produits assimilés	6 810.23	5 235.70
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>7 171.91</b>	<b>5 480.15</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 838.78	8 776.11
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>11 838.78</b>	<b>8 776.11</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-4 666.87</b>	<b>-3 295.96</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

**A00430 - Ass. MAISON FAMILIALE D'APPREN**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>71 515.73</b>	<b>19 102.86</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	10 080.00	113 183.42
Sur opérations en capital	45 228.13	52 751.37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>55 308.13</b>	<b>165 934.79</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		1.14
Sur opérations en capital		3 933.02
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		<b>3 934.16</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>55 308.13</b>	<b>162 000.63</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>2 005 780.99</b>	<b>1 975 565.14</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 878 957.13</b>	<b>1 794 461.65</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>126 823.86</b>	<b>181 103.49</b>

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 2 087 475.19 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 126 823.86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Suite à la mise en place des nouveaux contrats pour les élèves en apprentissage financés par OCAPAT, il a été constaté des produits constatés d'avance au 31/12/2022.

Lors de la signature d'un contrat, il y a un premier versement de 50% du montant annuel qui intervient dès l'accord de pris en charge. De ce fait, il a été calculé un produit constaté d'avance, pour neutraliser les mois de formation que ne concerne pas l'année 2024.

Il a été comptabilisé une contribution de volontariat d'un montant de 2 838.22 €.

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relative aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels. L'approche ciblée a été retenue.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- 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 coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

#### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

##### **Option de traitement des charges financières :**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

##### **Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

#### **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

##### **STOCKS**

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

##### **CRÉANCES**

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

##### **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES**

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES	
Désignation	VALEUR NETTE
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	

Du 01/01/2024 au 31/12/2024 en Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		995			
CORPORELLES	Terrains			3 308			
	Sur sol propre			214 953			
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.		2 271 368		26 373	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		303 515		2 783		
		Inst. générales, agencs & aménagts divers					
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	64 090		55 750		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	138 084		8 469		
		Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		2 820		52 993		
	Avances et acomptes						
TOTAL				2 998 138		146 368	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés		12 222		2 501		
	Prêts et autres Immobilisations financières		100				
TOTAL				12 322		2 501	
TOTAL GENERAL				3 011 455		148 869	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des Immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				995	
CORPORELLES	Terrains					3 308	
	Sur sol propre					214 953	
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons		1 477	2 296 264		
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		3 434	302 863			
		Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	39 386	80 454			
		Mat. bureau, inform., mobilier		146 553			
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours			55 813			
	Avances et acomptes						
TOTAL				44 297	3 100 209		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés				14 723		
	Prêts & autres immob. financières				100		
TOTAL					14 823		
TOTAL GENERAL				44 297	3 116 027		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		995			995
<b>TOTAL</b>		<b>995</b>			<b>995</b>
Terrains					
Sur sol propre		214 953			214 953
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.		1 614 927	92 519	1 477	1 705 970
Inst. techniques matériel et outil. industriels		248 929	10 968	3 434	256 463
Autres immos corporelles					
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport		45 786	4 090	39 386	10 489
Mat. bureau et informatiq., mob.		101 764	9 034		110 797
Emballages récupérables divers					
<b>TOTAL</b>		<b>2 226 359</b>	<b>116 610</b>	<b>44 297</b>	<b>2 298 672</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 227 354</b>	<b>116 610</b>	<b>44 297</b>	<b>2 299 667</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						



## ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024 en Euro

**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	3 510		3 510
	Autres immobilisations financières	100		100
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	13 234	13 234	
	Autres créances clients	280 593	280 593	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 044	2 044	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 036	1 036	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	49 677	49 677	
	Charges constatées d'avance	30 426	30 426	
<b>TOTAUX</b>		<b>380 620</b>	<b>377 010</b>	<b>3 610</b>
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	30 426
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>30 426</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	17 634
Autres créances	45 701
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>63 335</b>

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

Les fonds propres s'élèvent à 1 001 092.85 € au 31/12/2024 composés de :

- \* Report à Nouveau : 647 131.46 € ;
- \* Résultat excédentaire de l'exercice : 126 823.86 € ;
- \* Subventions d'investissement : 227 137.53 €.

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	466 027.97		181 103.49		647 131.46
Excédent ou déficit de l'exercice	181 103.49		126 823.86	181 103.49	126 823.86
Subventions d'investissement	271 865.66		117 849.11	52 751.37	227 137.53
<b>TOTAUX</b>	<b>918 997.12</b>		<b>425 776.46</b>	<b>233 854.86</b>	<b>1 001 092.85</b>

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	465 635	48 412	186 950	230 273
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	79 606	79 606		
Personnel & comptes rattachés	31 826	31 826		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	56 982	56 982		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	18 624	18 624		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	22 372	22 372		
Groupe & associés (2)	1 027	1 027		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	25 746	25 746		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	267 640	267 640		
<b>TOTAUX</b>	<b>969 457</b>	<b>552 234</b>	<b>186 950</b>	<b>230 273</b>

renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	267 640
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>267 640</b>

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	702
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 518
Dettes fiscales et sociales	53 073
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	7 718
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>83 010</b>

## ENGAGEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024 en Euro

### INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 45 500.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

### ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautiounnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

#### TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

#### TOTAL

### ENGAGEMENTS REÇUS

La Mairie de Vézénobres se porte caution pour l'un des emprunts contracté.



**DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES**

Hypothèque conventionnelle pour 117 441,41 € sur l'emprunt n° 2967199 de 147 000 €.  
Hypothèque conventionnelle pour 300 000 € sur l'emprunt n° 5134657 de 300 000 €.

**COMMISSAIRES AUX COMPTES**

**Espace Audit JP RAMADIER**

850 Rue Etienne Lenoir

30000 NIMES

**MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>		
HONORAIRES	5 338	5 184
<b>TOTAL</b>	<b>5 338</b>	<b>5 184</b>

**LES EFFECTIFS**

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Personnel salarié :</b>	<b>26.00</b>	<b>25.00</b>
Ingénieurs et cadres	14.00	15.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	10.00	9.00
Ouvriers		
Apprenti	2.00	1.00
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

