

MFR ST MICHEL EN L_HERM

RESULTATS COMPTABLES DE L'EXERCICE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

COMPTE DE RESULTAT

BILAN

ANNEXES

IMMOBILISATIONS

AMORTISSEMENTS

PROVISIONS

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

VARIATION DES FONDS PROPRES

FONDS DE ROULEMENT

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Cotisations	760	616
Ventes de biens et services		
Vente de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	206 400	187 580
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	355 282	295 990
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	183	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	28 586	12 611
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	432	520
Total (I)	591 641	497 317
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances d'actif	8	6
Autres intérêts et produits assimilés	373	542
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)	382	548
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 629	125 120
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 676	6 514
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total (III)	15 305	131 634
Total des produits (I+II+III)	607 328	629 500
Solde débiteur = Déficit		
Total général	607 328	629 500

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Achats de marchandises	46 811	39 917
Variation de stocks	(1 248)	(2 418)
Autres achats et charges externes	141 092	145 064
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 630	5 882
Salaires et traitements	282 638	280 744
Charges sociales	79 479	77 999
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	25 612	18 613
Dotations aux provisions	1 486	4 332
Report en fonds dédiés		
Autres charges	7 100	1 424
Total (I)	590 601	571 557
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	233	127
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)	233	127
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18	1 659
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 730	44
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total (III)	5 748	1 703
Participation salariés aux résultats (IV)		
Impôts sur les bénéfices (V)	10	(3)
Total des charges (I+II+III)	596 592	573 385
Solde créditeur = Excédent	10 736	56 115
Total général	607 328	629 500

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
MONTANT TOTAL DES RESSOURCES		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
MONTANT TOTAL DES EMPLOIS		

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits similaires	8 956	7 619	1 337	2 317
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	27 138	7 988	19 150	
Constructions	533 643	531 631	2 012	2 337
Installations techniques, mat. et outillage indus.	61 630	39 959	21 670	4 556
Autres immobilisations corporelles	428 390	318 087	110 303	74 222
Immobilisations corporelles en cours				24 446
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	397		397	389
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	1 060 153	905 284	154 869	108 266
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours	4 405		4 405	3 157
Créances				
Créances reçues par legs ou donations				
Créances clts., adhér., usagers et cpt. Rattachés	6 780	2 984	3 796	3 570
Autres créances	24 784		24 784	13 424
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	221 978		221 978	205 997
Charges constatées d'avance	6 130		6 130	4 273
Total II	264 078	2 984	261 094	230 422
Frais d'émission des emprunts III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion (actif) V				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 324 231	908 268	415 963	338 688
Rubriques	Montant brut		Montant net N	
Engagements reçus				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organismes stat. compétents ;				
Autorisés par l'organisme de tutelle ;				
Dons en nature restant à vendre.				

BILAN PASSIF

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	153 386	97 271
Excédent ou déficit de l'exercice	10 736	56 115
Situation nette (sous total)	164 121	153 386
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	70 124	28 994
Provisions réglementées		
Total I	234 246	182 380
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donation		
Fonds dédiés		
Total II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 695	2 420
Total III	2 695	2 420
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 991	23 075
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 028	27 362
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	112 611	71 260
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 037	27 839
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	10 355	4 352
Total IV	179 022	153 888
Ecart de conversion (passif) (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	415 963	338 688

ANNEXE 1

Objet social de l'association

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Moyens mis en oeuvre

Règles et méthodes comptables

Engagements financiers et autres informations

Notes sur le Bilan Actif

Notes sur le Bilan Passif

Informations sur le compte de résultat

Immobilisations

Amortissements

Provisions

Etat des échéances

Fonds de Roulement

ANNEXE

Total du bilan avant répartition 415 963 € **Résultat** : 10 736 €

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le par le Conseil d'Administration.

1 - OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION

La Maison Familiale :

MFR ST MICHEL EN L_HERM

est une association de caractère familial, régie par la loi du 1er juillet 1901. Sa durée est illimitée.

Son siège social est établi :

10 rue de la Palle BP 25 85580 ST MICHEL EN L'HERM

L'association a pour but

- de donner aux familles qui en sont membres les moyens d'exercer leurs droits et d'assumer leurs responsabilités, notamment en ce qui concerne l'éducation, l'orientation et la formation professionnelle, générale, morale et sociale des enfants fréquentant,

- d'assumer la création, la gestion et la responsabilité légale, morale et financière de la Maison familiale Rurale,

- de participer à l'animation et au développement du milieu dans lequel est implantée la Maison Familiale Rurale et d'assurer toutes activités d'éducation populaire, de formation des adultes ainsi que toutes actions à caractère éducatif, social ou familial,

L'activité de formation conduite par l'association pourra s'exercer dans le cadre de la formation scolaire, de l'apprentissage ou de la formation professionnelle continue,

L'association pourra éventuellement proposer des activités complémentaires d'accueil, de repas, d'hébergement... dont les recettes permettent de concourir à la réalisation de l'objet de l'association,

L'association adopte pour la création et le fonctionnement de la Maison Familiale Rurale les moyens ou méthodes définis par l'Union Nationale des Maisons Familiales Rurales et en particulier :

- la répartition des adolescents(es) en groupes restreints,

- l'alternance du temps de formation des adolescents(es) dans le milieu professionnel, la famille et dans la Maison.

2 - NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES

	TYPE DE FINANCEMENT ET EFFECTIFS		
	Ministère de l'Agriculture au 01/10/2022	Apprentissage au 01/01/2023	Formation Professionnelle Continue
• 4ème d'orientation	10		
• 3ème d'orientation	43		
• CAPa Services Aux Personnes et Vente en Espace Rurale	34		
TOTAL	87	0	0
<i>TOTAL N-1</i>	<i>75</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

L'association propose ses bâtiments à la location le week-end et pendant les vacances scolaires.

3 - MOYENS MIS EN ŒUVRE

L'association n'est pas propriétaire de ses locaux d'une superficie de 800m², comprenant 2 salles de cours pour 98 m². L'association ne paie pas de location, mais entretient les bâtiments dans leur globalité. Elle possède également du matériel pour les travaux pratiques (matériel de puériculture, lit médicalisé), une classe mobile informatique ainsi qu'une cuisine pédagogique.

L'association a employé 14 salariés soit 8,45 ETP dont 3,55 ETP en enseignement.

L'association a signé un contrat avec le Ministère de l'Agriculture pour le financement des formations initiales agricoles.

Provenance des financements :

Hébergement, restauration, voyages, actions familles (31 %)

Activités annexes de location (6 %)

Ministère de l'agriculture (61 %)

Conseil Régional (1 %)

Subventions autres (1 %)

4 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis en respectant les règles comptables édictées par le règlement ANC n°2014-03 et 2018-06.

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

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations corporelles : elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production,
- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue, les différents composants d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leurs durées d'utilité sont significativement différentes,
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

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.

- Provision retraite : Elle est calculée selon plusieurs paramètres :

1. L'âge de départ théorique : 62 ans
 2. Taux d'actualisation : 3,6 %
 3. La moyenne des salaires des 12 derniers mois
 4. Taux moyen de charges sociales 29,2 %
 5. Un taux de probabilité d'être encore présent dans l'entreprise à 62 ans
6. Le nombre de mois dus par l'employeur en fonction de l'ancienneté (selon la convention collective) :
- Inférieur à 10 ans : 0 mois
 - 10 à 15 ans : 0,5 mois
 - 15 à 20 ans : 1 mois
 - 20 à 30 ans : 1,5 mois
 - + 30 ans : 2 mois

5 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés : Néant

Dettes garanties par des sûretés réelles : Néant

Faits significatifs : Néant

Autres informations significatives : Néant

Honoraires commissaires aux comptes : 3 626 €

ANNEXE

6 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé : cf tableau joint

Etat des créances : cf tableau joint

Montant des stocks : 4 405 €

Etat des provisions clients : cf tableau joint

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan :	838,31	
- Produits à recevoir divers		838,31

Charges constatées d'avance :	6 130,24	
- Charges d'exploitation :		6 130,24

7 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en #131 et une quote-part est reprise en résultat tous les ans parallèlement à l'amortissement des biens financés, conformément au règlement ANC 2018-06 (traitement identique au cours des exercices précédents).

Etat des dettes : cf tableau joint

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :	42 988,37	
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 074,59
- Dettes sociales		29 863,29
- Dettes fiscales		5 050,49

Produits constatés d'avance :	10 355,20	
- Conseil Régional subvention de fonctionnement		5 706,00
- Inscriptions élèves		360,00
- Acomptes		4 289,20

ANNEXE

8 - INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions d'exploitation

- Etat Ministère de l'Agriculture	341 812 €
- Conseil Régional/Conseil Départemental/communes	9 363 €
- Autres subventions	

Contributions financières :

- FD MFR 85	4 107 €
-------------	---------

Contributions volontaires en nature

L'association n'a pas valorisé les contributions volontaires en nature dans la mesure où ces contributions sont très limitées. En ce sens, la comptabilisation des CVN n'est pas un élément essentiel à la compréhension de l'activité de l'association.

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Etat des immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	8 956			8 956
Terrains	6 706	20 432		27 138
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	533 643			533 643
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel	38 847	22 782		61 630
Installations générales, agencements et divers	253 467	48 147		301 613
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier	66 425	5 292	430	71 288
Matériel et outillage d'internat	56 273		784	55 489
Immobilisations corporelles en cours	24 446		24 446	
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	979 807	96 653	25 660	1 050 801
Participations				
Autres titres immobilisés	389	8		397
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières	389	8		397
TOTAL	989 152	96 661	25 660	1 060 153

Etat des amortissements

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	6 639	980		7 619
Terrains	6 706	1 282		7 988
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	528 932			528 932
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions	2 375	325		2 699
Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 291	5 668		39 959
Installations générales, agencements et divers	206 051	11 380		217 431
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	54 151	4 019	430	57 740
Mat et outillage d'internat	41 741	1 958	784	42 916
Total des amortissements sur immobilisations corporelles	874 246	24 632	1 214	897 665
TOTAL	880 886	25 612	1 214	905 284

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 420	275		2 695
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		(0)		(0)
TOTAL	2 420	275		2 695

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	11 024	1 211	9 251	2 984
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	11 024	1 211	9 251	2 984
TOTAL GÉNÉRAL	13 444	1 486	9 251	5 679

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total de l'actif immobilisé			
Clients douteux ou litigieux	3 531	3 531	
Autres créances clients	3 191	3 191	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 279	3 279	
Etat – Divers	19 207	19 207	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	2 298	2 298	
Total de l'actif circulant	31 506	31 506	
Charges constatées d'avance	6 130	6 130	
TOTAL	37 636	37 636	

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	18 991	4 105	14 886	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	26 028	26 028		
Personnel et comptes rattachés	24 691	24 691		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 093	24 093		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	63 827	63 827		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	9 693	9 693		
Autres dettes	1 344	1 344		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis				
Produits constatés d'avance	10 355	10 355		
TOTAL	179 022	164 136	14 886	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	Autres mouvements	A LA CLÔTURE
Fonds propres sans droits de reprise						
Fonds propres avec droits de reprise						-
Ecart de réévaluation						-
Réserves						-
Autres réserves						
Report à nouveau	97 271	56 115				153 386
Excédent ou déficit de l'exercice	56 115	- 56 115			10 736	10 736
Situation nette	153 386	-	-	-		164 122
Fonds propres consommables						
Subventions investissement	28 994		51 806	10 676		70 124
Provisions réglementées						-
TOTAL	182 380	-	51 806	10 676	-	234 246

CALCUL FONDS DE ROULEMENT

PAR LE HAUT DU BILAN		PAR LE BAS DU BILAN	
CAPITAUX PERMANENTS		ACTIF CIRCULANT	
Fonds propres (positif)	164 121	Prêt et créance à - 1 an	-
Subventions équipement	70 124	Stock	4 405
Provisions	2 695	Tiers	34 711
Dettes à + 1 an	18 991	Trésorerie	221 978
TOTAL I	255 932	TOTAL III	261 094
VALEURS IMMOBILISEES		DETTES A MOINS D'UN AN	
Fonds propres (négatif)	-	Dettes à - 1 an	160 031
Actif immobilisé	154 869		
Sous Total	154 869		
Déduire : Prêt et créances à - 1 an	-		
TOTAL II	154 869	TOTAL IV	160 031
Fonds de roulement (FR) différence I - II	101 063	Fonds de roulement (FR) différence III - IV	101 063

Montant des charges du dernier compte de résultat 596 582

Equivalent jours : Fonds de roulement x 360 / Charges compte de résultat = **61 jours**

