

MF de ST GERMAIN LESPINASSE

417 Route des Athiauds

42640 ST GERMAIN LESPINASSE
Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 8532Z

SIRET : 30284906200013

AGC DE LA LOIRE
5 RUE JEAN ZAY

Tél : 0477928787

42270 SAINT-PRIEST-EN-JAREZ

E-mail : agc42stpriest@42.cerfrance.fr

Comptes Annuels

ATTESTATION

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

MF de ST GERMAIN LESPINASSE
Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	2 418 707,55 €
Résultat net comptable	75 017.82 €
Total du bilan	2 954 882,63 €

Fait à PERREUX,
Le 19/05/2026.
ETAIX Adeline,
Expert-comptable.

BILAN - ACTIF

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ACTIF	Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025			01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	8 087,74	8 087,74		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	158 304,60	117 648,28	40 656,32	47 211,60
Constructions	3 899 450,12	2 309 915,65	1 589 534,47	1 754 001,78
Installations techn., matériel et outil. ind.	36 951,01	35 302,47	1 648,54	3 126,03
Autres	786 710,64	661 817,30	124 893,34	92 621,95
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	627,43		627,43	627,43
Autres titres immobilisés	1 662,08		1 662,08	1 615,36
Prêts				
Autres	457,35		457,35	457,35
TOTAL (I)	4 892 250,97	3 132 771,44	1 759 479,53	1 899 661,50
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	12 202,44		12 202,44	12 432,54
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	223 639,70	9 222,83	214 416,87	161 571,86
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	128 108,05		128 108,05	191 887,33
Valeurs mobilières de placement	440 000,00		440 000,00	437 855,98
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	373 466,16		373 466,16	254 160,21
Charges constatées d'avance	27 209,58		27 209,58	11 971,30
TOTAL (II)	1 204 625,93	9 222,83	1 195 403,10	1 069 879,22
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 096 876,90	3 141 994,27	2 954 882,63	2 969 540,72

BILAN - PASSIF

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PASSIF	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
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	1 014 223,49	1 085 404,63
Excédent ou déficit de l'exercice	75 017,82	-71 181,14
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 089 241,31</i>	<i>1 014 223,49</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 031 970,69	1 141 585,21
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 121 212,00	2 155 808,70
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	52 380,00	49 715,00
TOTAL (III)	52 380,00	49 715,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	23 065,96	22 646,72
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	428 555,00	472 664,76
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 392,21	85 694,45
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	90 519,96	76 023,30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 243,97	24 622,05
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	85 513,53	82 365,74
TOTAL (IV)	781 290,63	764 017,02
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 954 882,63	2 969 540,72

COMPTE DE RÉSULTAT

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	21 407,00	23 708,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 389 824,33	1 333 019,31
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	967 104,69	734 109,47
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 928,20	57 964,47
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	36 443,33	204,69
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 418 707,55	2 149 005,94
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	229 398,36	247 886,32
Variation de stock	230,10	-2 863,84
Autres achats et charges externes	403 819,93	416 293,12
Aides financières		5 221,81
Impôts, taxes et versements assimilés	27 792,92	30 330,59
Salaires et traitements	1 079 444,48	1 099 096,55
Charges sociales	367 868,42	383 616,95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	220 044,34	229 718,45
Dotations aux provisions	2 665,00	2 528,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	9 865,72	24 916,40
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 341 129,27	2 436 744,35
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	77 578,28	-287 738,41
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 357,88	7 729,70
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 357,88	7 729,70
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 144,02
Intérêts et charges assimilées	5 918,34	7 859,34
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	5 918,34	10 003,36
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 560,46	-2 273,66

COMPTE DE RÉSULTAT

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	75 017,82	-290 012,07
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		113 292,48
Sur opérations en capital		122 223,16
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		235 515,64
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		16 684,71
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		16 684,71
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		218 830,93
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 422 065,43	2 392 251,28
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 347 047,61	2 463 432,42
EXCÉDENT OU DÉFICIT	75 017,82	-71 181,14

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 Au 31/12/25	en %	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 389 824,33	100,00	1 333 019,31	100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	1 389 824,33	100,00	1 333 019,31	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 389 824,33	100,00	1 333 019,31	100,00
+ Cotisations	21 407,00	1,54	23 708,00	1,78
+ Concours publics et subventions d'exploitation	967 104,69	69,58	734 109,47	55,07
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements	229 628,46	16,52	245 022,48	18,38
- Autres achats et charges externes	403 819,93	29,06	416 293,12	31,23
- Aides financières			5 221,81	0,39
VALEUR AJOUTÉE	1 744 887,63	125,55	1 424 299,37	106,85
- Impôts, taxes et versements assimilés	27 792,92	2,00	30 330,59	2,28
- Charges de personnel	1 447 312,90	104,14	1 482 713,50	111,23
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	269 781,81	19,41	-88 744,72	-6,66
+ Autres produits	36 443,33	2,62	33 770,03	2,53
- Autres charges	9 865,72	0,71	24 916,40	1,87
+ Produits exceptionnels			113 492,48	8,51
- Charges exceptionnelles			16 684,71	1,25
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	296 359,42	21,32	16 916,68	1,27
+ Produits financiers	3 357,88	0,24	7 729,70	0,58
- Charges financières	5 918,34	0,43	7 859,34	0,59
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	-2 560,46	-0,18	-129,64	-0,01
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	293 798,96	21,14	16 787,04	1,26
+ Résultat sur cessions d'actifs			1 501,00	0,11
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	222 709,34	16,02	234 390,47	17,58
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	3 928,20	0,28	24 399,13	1,83
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat			120 522,16	9,04
RÉSULTAT NET	75 017,82	5,40	-71 181,14	-5,34

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ACTIF

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

01/01/2024 au
31/12/2024

Brut

Amort. & Dépréc.

Net

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

Concessions, brevets et droits similaires	8 087,74	8 087,74		
2050000000 Brevets.licences	8 087,74		8 087,74	8 087,74
2805000000 Amort.brevets licences		8 087,74	-8 087,74	-8 087,74

Immobilisations corporelles

Terrains	158 304,60	117 648,28	40 656,32	47 211,60
2110000000 Terrains	4 000,00		4 000,00	4 000,00
2120000000 Agenc.aménagement terrain	154 304,60		154 304,60	154 304,60
2812000000 Amort.aménagements de terrains		117 648,28	-117 648,28	-111 093,00

Constructions	3 899 450,12	2 309 915,65	1 589 534,47	1 754 001,78
2131000000 Bâtiments	3 388 889,47		3 388 889,47	3 381 352,29
2131300000 Batiment cuisine mixte	337 808,71		337 808,71	337 808,71
2135000000 Installations générales constr	172 751,94		172 751,94	172 751,94
2813100000 Amort.bâtiment		1 978 256,36	-1 978 256,36	-1 829 491,95
2813130000 Amort.batiment mixte		178 069,87	-178 069,87	-158 805,68
2813500000 Amort.instal.aménag.bâtiments		153 589,42	-153 589,42	-149 613,53

Installations techn., matériel et outil. ind.	36 951,01	35 302,47	1 648,54	3 126,03
2150000000 Installations techniques	36 951,01		36 951,01	36 951,01
2815000000 Amort.instal.techniques		35 302,47	-35 302,47	-33 824,98

Autres	786 710,64	661 817,30	124 893,34	92 621,95
2182000000 Matériel transport	75 221,24		75 221,24	42 221,24
2182300000 Mat.de transport mixte	28 775,58		28 775,58	28 775,58
2183100000 Matériel.info.pédagogique	167 319,03		167 319,03	161 557,83
2183200000 Matériel bureau et info.admin.	6 027,71		6 027,71	6 027,71
2184100000 Mobilier pédagogique	101 012,21		101 012,21	101 012,21
2184200000 Mobilier administratif	15 499,27		15 499,27	15 499,27
2184300000 Mobilier de collectivités	80 100,50		80 100,50	80 100,50
2187000000 Matériel de collectivité	54 113,23		54 113,23	55 331,27
2187200000 Mat. collectivité fiscalisé	9 443,61		9 443,61	9 443,61
2187300000 Matériel de cuisine mixte	233 311,82		233 311,82	217 744,72
2188000000 Autres matériels	15 886,44		15 886,44	7 931,48
2818200000 Amort.matériel de transport		47 691,11	-47 691,11	-42 221,24
2818230000 Amorts véh.transp. mixte		19 008,11	-19 008,11	-14 897,32
2818310000 Amort.mat.info.pédagogique		156 051,13	-156 051,13	-150 947,56
2818320000 Amort.matériel de bureau adm.		6 027,71	-6 027,71	-5 698,67
2818410000 Amort.mobilier pédagogique		97 480,22	-97 480,22	-93 686,33
2818420000 Amort.mobilier admin.		15 499,27	-15 499,27	-15 499,27
2818430000 Amort.mobilier de collectivité		79 639,86	-79 639,86	-78 319,47
2818700000 Amort.matériel de collectivité		40 626,80	-40 626,80	-43 764,08
2818720000 Amort. mat. cuisine fiscalisée		7 187,56	-7 187,56	-6 142,56
2818730000 Amort. mat. cuisine mixte		184 775,63	-184 775,63	-175 559,67
2818800000 Amort.autres matériels		7 829,90	-7 829,90	-6 287,30

Immobilisations financières

Participations et créances rattachées	627,43		627,43	627,43
2610000000 Titres de participation	627,43		627,43	627,43
Autres titres immobilisés	1 662,08		1 662,08	1 615,36
2720000000 Titres immo (droit de créance)	1 662,08		1 662,08	1 615,36
Autres	457,35		457,35	457,35
2750000000 Dépôts cautionnement versés	457,35		457,35	457,35

TOTAL (I)

4 892 250,97

3 132 771,44

1 759 479,53

1 899 661,50

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours	12 202,44		12 202,44	12 432,54
3110000000 Stock denrées alimentaires	9 680,85		9 680,85	5 047,56
3221000000 Stock combustible	1 572,83		1 572,83	2 950,87
3222000000 Stock produits entretien				3 215,98
3225000000 Stock fourniture de bur.&info	948,76		948,76	1 218,13

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ACTIF	Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025			01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	211 309,32		211 309,32	158 303,45
Créances douteuses ou litigieuses	12 330,38	9 222,83	3 107,55	3 268,41
Avances et acomptes versés sur commandes	1 939,50		1 939,50	1 939,50
4091000000 Frs Avces acptes versés /cmde	1 939,50		1 939,50	1 939,50
Autres	126 168,55		126 168,55	189 947,83
401GLEVSCA GL EVENTS SCARABEE	138,00		138,00	
401ORAP ORAPI HYGIENE				162,96
4411100000 Subv.équipt à rec. REG.DLY DEL	6 260,00		6 260,00	2 592,60
4456600000 TVA/autres biens et services	21,45		21,45	53,23
4458300000 Remboursement TVA demandé	1 312,00		1 312,00	2 298,00
4458600000 TVA/factures non parvenues	880,00		880,00	850,00
4675000000 av fond de solidarité				25 000,00
4687000000 Divers produits à recevoir	117 557,10		117 557,10	158 991,04
Valeurs mobilières de placement	440 000,00		440 000,00	437 855,98
5000000000 VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	440 000,00		440 000,00	440 000,00
5900000000 DÉPRÉCIATION DES VMP				-2 144,02
Disponibilités	373 466,16		373 466,16	254 160,21
5120000000 C.EPARGNE. CSL ASSOCIATIS	237 498,79		237 498,79	156 696,56
5121000000 CREDIT AGRICOLE	501,78		501,78	568,75
5123000000 C.EPARGNE	20 027,98		20 027,98	
5124000000 MFREO VOYAGES	3,23		3,23	3,23
5125000000 C.MUTUEL	3 582,95		3 582,95	11 305,25
5126000000 C.E.FOYER ELEVES	387,78		387,78	167,41
5127000000 C.E.TRAVAUX	365,08		365,08	385,08
5171000000 LIVRET A	83 982,55		83 982,55	82 208,22
5172000000 LIVRET B	25 050,76		25 050,76	43,97
5187000000 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	2 014,84		2 014,84	2 673,38
5300000000 Caisse 1	50,42		50,42	108,36
Charges constatées d'avance	27 209,58		27 209,58	11 971,30
4860000000 Charges constatées d'avance	27 209,58		27 209,58	11 971,30
TOTAL (II)	1 204 625,93	9 222,83	1 195 403,10	1 069 879,22
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 096 876,90	3 141 994,27	2 954 882,63	2 969 540,72

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PASSIF	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	1 014 223,49	1 085 404,63
1100000000 Report à nouveau (créditeur)	1 014 223,49	1 085 404,63
Excédent ou déficit de l'exercice	75 017,82	-71 181,14
Situation nette (sous total)	1 089 241,31	1 014 223,49
Subventions d'investissement	1 031 970,69	1 141 585,21
1311310000 Subv.invest.immobilière Etat 1	562 629,57	562 629,57
1311410000 Subv.invest.mobilières Etat 1	52 499,06	52 499,06
1312310000 Subv.invest.immobiliè.région 1	801 846,41	801 846,41
1312320000 Subv.invest.immobiliè.région 2	330 416,72	324 156,72
1312330000 Subv.invest.immo.rég.mixte	157 269,07	157 269,07
1312410000 Subv.invest.mobilières région1	39 510,47	39 510,47
1312420000 Subv.invest.mobilières région2	17 092,00	17 092,00
1312430000 Subv.invest.mobilières région3	38 449,07	38 449,07
1313310000 Subv.invest.immobilièr.dép. 1	340 801,68	340 801,68
1313330000 Subv.invest.immob.dép.mixte	17 848,66	17 848,66
1313410000 Subv.invest.mobilières.dép.1	19 504,00	19 504,00
1313430000 Subv.invest.mobilière.dép. 3	4 363,63	4 363,63
1314310000 Subv.invest.immobilièr.comm. 1	89 528,50	89 528,50
1314330000 Subv.invest.immob.comm. mixte	8 414,36	8 414,36
1314430000 Subv.invest.mobilièr.comm.mixt	6 498,39	6 498,39
1317310000 Subv.tax.e appr.immobilières 1	78 621,46	78 621,46
1317320000 Subv.tax.e appr.immobilières 2	30 709,00	30 709,00
1317330000 Subv.tax.e appr.immob. mixte	4 089,59	4 089,59
1317410000 Subv.tax.e appr.mobilières 1	85 176,70	85 176,70
1317420000 Subv.tax.e appr.mobilières 2	91 533,00	91 533,00
1317430000 Subv.tax.e appr.mobilières 3	15 648,00	15 648,00
1318400000 Sub.org.gestionnaire.mobilière	2 820,78	2 820,78
1391131000 Amort.subvention imm. état 1	-425 410,08	-416 883,12
1391141000 Amort.subvention mob. état 1	-52 499,06	-52 499,06
1391231000 Amort.subvention imm. région 1	-431 701,22	-391 380,44
1391232000 Amort.subvention imm. région 2	-160 269,30	-142 874,25
1391233000 Amort.subv.immo.région mixte	-84 103,43	-75 093,23
1391241000 Amort.subvention mob. région 1	-33 290,96	-31 620,91
1391242000 Amort.subvention mob. région 2	-14 956,01	-14 579,01
1391243000 Amort.subvention mob. région 3	-23 926,97	-21 363,68
1391331000 Amort.subvention imm.dép.1	-187 328,56	-170 518,62
1391333000 Amort.subv.immo.dép.mixte	-9 545,02	-8 522,44
1391341000 Amort.subvention mob.dép.1	-14 973,15	-11 933,15
1391343000 Amort.subvention mob.dép.3	-2 715,43	-2 424,52
1391431000 Amort.subvention imm.comm. 1	-42 502,67	-37 540,86
1391433000 Amort.subvent. imm.comm. mixte	-4 499,76	-4 017,69
1391443000 Amort.subvent mob.comm. mixte	-3 803,79	-2 778,39
1391731000 Amort.tax.e apprentissage imm.1	-60 132,84	-55 716,15
1391732000 Amort.tax.e apprentissage imm.2	-20 226,02	-19 026,20
1391733000 Amort.tax.e apprent imm.mixte	-2 186,92	-1 952,63
1391741000 Amort.tax.e apprentissage mob.1	-84 702,88	-84 216,15
1391742000 Amort.tax.e apprentissage mob.2	-91 533,00	-90 962,52
1391743000 Amort.tax.e apprentissage mob.3	-10 171,58	-9 204,97
1391840000 Amort.subv.org.gestion. imm.	-2 820,78	-2 316,92
TOTAL (I)	2 121 212,00	2 155 808,70
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	52 380,00	49 715,00
1530000000 Prov pr indemn départ retraite	52 380,00	49 715,00
TOTAL (III)	52 380,00	49 715,00

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PASSIF	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	23 065,96	22 646,72
1631000000 Titres asso et assimilés	23 065,96	22 646,72
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	428 555,00	472 664,76
1641100000 CAISSE D'EPARGNE		6 732,93
1641200000 CAISSE D'EPARGNE	275 903,13	310 178,97
1641500000 CAISSE D'EPARGNE	82 009,06	91 907,03
1641600000 CAISSE D'EPARGNE	33 528,39	37 612,77
1641700000 Pret CE Bus	35 728,21	
1688400000 Intérêts courus emprunts bq.	519,40	502,30
5113000000 CARTE PAIEMENT DIFFERE	866,81	9 432,63
5123000000 C.EPARGNE		16 298,13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 392,21	85 694,45
401A3E ASSOCIATION 3 E	11,00	141,00
401AE3 AE3	679,22	56,67
401ALEXELE ALEX ELEC		732,18
401ALI ALISE ALARME INC	883,13	432,24
401AUT BP FRANCE AUTOGE	613,40	722,67
401BARRAS GAEC BARRAS		137,68
401BELINS GAEC DES BELINS	980,00	736,00
401BET BETAMAT DECO BRICO	452,49	251,80
401BIE BIERCE Cars	3 220,00	1 525,00
401BOITCA BOITE A CAKES	7 761,77	
401BRODEMA BRODEMAU SAS		2 253,00
401BRUNEAU BRUNEAU	239,10	
401CENENCR CENTRALE ENCAISS. RECOUVREM.	12,00	
401CHA CHAPIER SAS		28,44
401CHAR CHAROLLAIS VIANDES		496,36
401CNP CTRE NATION.PED	2 554,80	4 374,20
401CTAR CTAR		10,00
401DAV DAVIGEL	3 416,12	1 466,45
401DES DESAUTEL		274,70
401DESB DESBENOIT		367,90
401ELIS ELIS	1 247,88	
401ENG ENGIE	7 704,78	7 330,99
401ERG ERGALIS		1 987,20
401FAUCHE FAUCHE ROANNE	131,87	538,24
401FRA FRADIN	931,50	1 018,80
401FRANFIN FRANFINANCE LOCATION	3 630,40	3 527,70
401FRUI FRUITELEG		299,66
401FTMR FEDERATION TERRITOR.MFR	7 776,02	1 198,51
401GESC GESCOMM		2 876,16
401GROU GROUPAMA	14 536,37	
401HOP HOP COM	691,20	192,00
401JPSMAIN JPS MAINTENANCE		96,00
401MFRCOUB MFR COUBLEVIE	243,75	
401MFST MAISON FAMILIALE ST ETIENNE		106,23
401NOVAYA NOVAYA PETIT ROANNAIS	744,00	
401ORA ORANGE Télécom	234,35	77,56
401ORAP ORAPI HYGIENE	265,13	
401PAY1 PAYRARD Garage	192,42	
401PRI PRIMAGAZ	5 520,06	5 187,49
401PROM PROMOCASH		66,25
401RBI RBI	52,38	227,89
401REL RELAIS D OR	6 212,22	5 600,91
401RHD RHD SERVICES	2 382,50	1 159,95
401RIV RIVAL Cafés		122,93
401ROLLET ROLLET MICKAEL	3 200,08	2 953,48
401SAPIAN SAPIAN	1 555,11	190,68
401SEP SOCIETE EUROPEENNE DE PUBLICITE	1 020,00	
401SIMO SIMONETTI TRADITION		718,80
401TRAN TRANSGOURMET	2 015,71	1 343,87
401TSA TSA	876,96	876,96
401VAL VALEYRE SAS	600,03	2 448,78
401VALO VALORISE		530,00
401VER VERGER DU MOULIN	1 132,76	2 222,76

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PASSIF	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
401ZZ FOURNISSEURS	10 354,36	5 217,84
4081000000 Fournisseur fact.non parvenues	18 317,34	23 570,52
Dettes fiscales et sociales	90 519,96	76 023,30
4250000000 PERSONNEL - AVANCES & ACOMPTES	453,00	
4282000000 Dettes prov.pour congés payés	5 068,73	267,10
4311000000 Msa i.j. en net	47 164,36	43 781,50
4315000000 IJ de MSA (ou SS) à reverser	655,86	800,68
4370500000 REGUL IJ AG2R	826,02	
4371000000 AG2R	17 644,52	16 469,21
4375000000 IJ AUTRES ORG SOC À REVERSER	3 051,77	3 051,77
4382000000 Charges soc./prov.congés payés	2 051,91	116,37
4386000000 Org.sociaux-charges à payer	11 912,67	9 346,00
4421000000 Prélèvement à la source	1 687,52	1 184,34
4457130000 TVA sur ventes à 5,5 %	3,60	998,69
4457140000 TVA sur ventes à 10 %		7,64
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 202,00	
4191000000 AVANCES ET ACOMPTES REÇUS	1 202,00	
Autres dettes	40 041,97	24 622,05
4111ALABAN ALABOUVETTE-DONGUY Antonin (GR		32,70
4111BELDNO BELDI Noah (DURAND Claire-Lise	34,21	
4111BESAIL BESACIER Ilona		100,00
4111BURNLO BURNOL-BERAUD Louka (LEDIEU Fa	415,00	
4111DOSSJA DOS SANTOS PENIDA Jacques (AVI	33,00	
4111DUCHTH DUCHEZ Theo (VERNAY Aline)	26,50	
4111DUMOTE DUMONT Tessa (DUMONT Sylviane)		100,00
4111MANCNO MANCEAUX Noemy (MANCEAUX Eddy)		483,00
4111MAZAEM MAZAUD Emmy (RENARD Audrey)		100,00
4111PEREMA PEREIRA Maeva (CELLIER Aurelia		58,11
4111SAADAD SAADAOUI Adel (SAADAOUI Ali)	299,50	
4111TEMPTH TEMPIER Theo (TEMPIER Sylvain)	1 340,00	
4111TENEKH TENEAMOU Khalil (TENEAMOU Maro	155,71	
4111TONNLY TONNA Lyana (TONNA Lydia)	424,71	
4111VILLLU VILLA Lucie (VILLA Gilles)	7,21	
4112AUCLFL AUCLERC Florian (AUCLERC Chris	9,40	
4112BEALVA BEAL Valentin (BEAL Sylvain)	9,40	
4112BECOTO BECOT Tom (BECOT Eric)		20,25
4112BRANMA BRANDMEYER Marc (BRANDMEYER Je		57,75
4112BRASM BRASSART Melissa (BRASSART Mel	9,40	
4112BURNMA BURNOT Malorie (BURNOT Pascal	1,20	
4112CHAREM CHARTON Emma (CHARTON Francoi	32,50	
4112CHARYA CHARPENAY Yann (DESMURGER Nath		56,25
4112DEMOLI DEMOUSSEAU Lirone (DEMOUSSEAU	924,00	
4112DENINA denina	80,50	
4112DESSAM DESSEIGNE Ambre (DESSEIGNE Pie		20,25
4112DEZAQU DEZAN Quentin (AFFAIRE Maude)		20,25
4112DUBOMA DUBOIS Maxence (DUBOIS Maxen		81,00
4112DUMOEL DUMONT Eliot (DUMONT Stephane)		20,25
4112EYMESA EYMERIE Sammantha (EYMERIE Nicol	70,00	
4112FAURJO FAURE Jordan		29,00
4112FAVRNO FAVRE Noah (FAVRE Christophe)	20,25	
4112GAILJO GAILLARD Joanny (GAILLARD Fran	57,75	57,75
4112GOMAMA GOMARD Manon (CORRE Aurelie)		20,25
4112HENRPA HENRIQUES Paloma (HENRIQUES Ar	20,25	
4112JACQMA JACQUET Maxence (BEAUFRERE Bri		9,40
4112KARALA KARABICAK Lara (KARABICAK Lara	9,40	
4112MALLLA MALLERET--RIBAL Lalie (MALLERE	20,25	
4112MATHJU MATHELIN Juliette (CHAMBOST Ju	20,25	
4112MESSAN MESSAABI Anais (MESSAABI Amand	52,50	
4112MESSKE MESSAABI Kevin (MESSAABI Damie		8,00
4112MILLBA MILLET Baptiste (SAINT-AUBERT		23,45
4112NOYEAN NOYER Antoine (NOYER Bruno)		17,00
4112OLIVLU OLIVIER Lucie		8,00
4112OUNNMA OUNNAS Malek (DE CARVALHO Laur	533,50	9,40
4112PELLSA PELLE Sarah (PELLE Herve)	9,40	
4112PEREEN PEREIRA Enzo (BENASSAR Sandra)		9,40
4112POLLNO POLLOCE Noemie (POLLOCE Johann		20,25

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PASSIF	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
4112POUPFR POUPON Francesca (FERNANDEZ Ai	9,40	
4112SOMBAL SOMBARDIER Alexia (SOMBARDIER		56,25
4112SUNEJE SUNE Jean (SUNE Laurent)	32,50	
4112TASKME TASKIRAN Medine (TASKIRAN Medi		9,40
4112THOMLO THOMAS Louhane (GUITTON Laetit		150,00
4112VICHMA VICHY Maelys (VICHY Claude)		9,40
4112VIDALO VIDAL Lou (VIDAL Lou)	9,40	
4112VONGLE VONG Leah (DEGREVE Stephanie)		9,40
4121020000 OPCO CONSTRUCTYS		2 740,84
4121080000 OPCO MOBILITES		1 516,67
4670000000 Débiteurs et créditeurs divers	35 374,88	18 768,38
Produits constatés d'avance	85 513,53	82 365,74
4870000000 Produits constatés d'avance	85 513,53	82 365,74
TOTAL (IV)	781 290,63	764 017,02
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 954 882,63	2 969 540,72

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	21 407,00	23 708,00
7561000000 Cotisations avec contrepartie	21 400,00	23 700,00
7562000000 Cotisations sans contrepartie	7,00	8,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 389 824,33	1 333 019,31
7061100000 Sclarité - M.A.	109 632,40	108 763,60
7061200000 Aut Presta parascoll ss pension	11 400,00	12 970,00
7062110000 OPCO apprentissage NPEC-form	656 100,64	681 349,86
7062111000 opco apprent	7 123,00	
7062112000 opco aprent	19 420,36	
7062120000 OPCO apprentissage 1er équipt	19 420,41	22 799,90
7062122000 opco	15 060,29	
7062240000 FRAIS LIÉS À LA MOBILITÉ	3 500,00	
7062290000 Aut Prest. hors form & pension	700,00	550,00
7064100000 Restauration élèves form. scol	53 742,00	50 647,40
7064200000 Restauration apprentis	42 981,20	45 606,60
7064300000 Restauration stagiaires FC	339,80	52,80
7065100000 Hébergement élèves - Form scol	74 118,90	78 705,75
7065200000 Hébergement apprentis	45 903,75	50 916,00
7065300000 HEBERGEMENT STAGIAIRES - FC	252,00	
7066200000 Mobilité apprentis	17 780,00	4 500,00
7067100000 Voyages d'étude	5 799,25	6 952,87
7083100000 Accueil gr. ext. Restauration	6 195,88	6 863,08
7083200000 Accueil gr. ext. Hébergement	39 910,40	37 808,00
7083300000 Locations de salles	14 526,80	14 500,00
7083400000 Locations de matériel	2 514,01	1 052,18
7084100000 MAD Personnel de formation	20 311,40	8 009,00
7084200000 MAD Autres catégor personnel	480,41	
7085200000 REMB. FRAIS FORMATION PERSO	11 121,52	
7088200000 Autres produits act. annexes	3 654,71	4 360,78
7088211000 Repas facturés Fisc.	20 615,85	7 455,10
7088212000 Repas facturés Mairie Fisc.	157 731,50	159 971,15
7088213000 REPAS OGEC	29 487,85	29 185,24
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	967 104,69	734 109,47
7301000000 Taxe d'apprentissage solde 13%		49 072,29
7411100000 SOLDE TAXE D'APPRENTISSAGE	58 852,24	
7418100000 Subv.Ministère Agriculture	618 607,74	571 220,17
7418800000 Autres Subv MinAgri	64 158,94	56 680,76
7442130000 Subv. Fonctionnement FC	96 813,65	53 289,12
7442200000 Subv. Conseil Régional CFA		399,73
7442800000 Autres subventions Conseil Rég	12 777,60	3 397,40
7444000000 Subv.communes & groupements	20,00	50,00
7471000000 QUOTE-PART DES SUBV D'INVEST.	115 874,52	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 928,20	57 964,47
7815000000 Repr prov risques & ch exploi		22 451,16
7817000000 Rep.prov.dépréciation créances	3 928,20	1 947,97
7911000000 Remboursst frais déplacements		3 006,30
7913000000 Rembst frais formations pers.		2 586,74
7913200000 Remb. contrib vol form perso		4 995,50
7916000000 Remboursst avantages en nature		12 158,40
7917000000 Remboursst par les assurances		4 717,50

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
7919200000 Remboursement des IJ		6 100,90
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	36 443,33	204,69
7572000000 PDTS CESSION IMMO CORPORELLE	450,00	
7580000000 Pdt divers de gestion courante	651,51	204,69
7580700000 PROD. DIVERS GESTION /EXO ANT.	34 423,28	
7582000000 REMBOURSEMENT ET IND ASSURANCE	918,54	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 418 707,55	2 149 005,94
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	229 398,36	247 886,32
6011100000 Alimentation	72 897,43	79 130,82
6011130000 Alimentation mixte	116 959,35	121 690,68
6018100000 Fourniture papier reproduction	2 202,36	2 258,04
6018200000 Fournitures informatiques	257,64	597,97
6018300000 Autr.fourn.pédagogiq. & scol.	4 826,42	5 436,42
6022120000 Gaz chauffage	16 762,14	20 776,31
6022130000 Gaz cuisine	10 078,42	7 011,78
6022133000 Gaz cuisine mixte	377,50	276,81
6022200000 Produits entretien	5 110,06	6 275,77
6022230000 Produits entretien mixte	397,10	856,82
6022500000 Fourn. bureau administratives	58,98	1 641,49
6022700000 Fournit. rétrocession (examen)		2 253,00
6091000000 RRR OBTENUS SUR ACHATS	-529,04	-319,59
Variation de stock	230,10	-2 863,84
6031100000 Variation stocks alimentation	-4 633,29	-588,13
6032210000 Variation stocks combustibles	1 378,04	-2 145,87
6032220000 Var.stocks produits entretien	3 215,98	-500,76
6032250000 Var.stocks fournitures bureau	269,37	370,92
Autres achats et charges externes	403 819,93	416 293,12
6061100000 Electricité	30 649,57	29 795,75
6061130000 Electricité mixte	9 354,09	10 080,45
6061200000 Eau	5 654,85	6 153,35
6061230000 Eau mixte	761,80	1 049,52
6061410000 Carburants véhicules tr.commun	2 417,97	2 294,18
6061420000 Carburants des voitures	5 438,44	7 573,39
6061423000 Carburant véh.mixte	687,13	654,65
6063000000 Petit équipement	1 267,58	2 078,35
6063300000 Fournit.petit mat cuisine mixt	1 450,03	863,89
6064000000 Fournitures administratives	1 243,77	1 452,89
6067000000 Fourn & petits matériels péda	123,66	511,31
6067100000 Fourn & petiit mat. pédagog.	296,93	6 424,72
6067200000 Matériel de sport	325,38	190,00
6067300000 MATÉRIELS AUDIO-VISUELS		39,99
6067400000 PHARMACIE	4,57	165,50
6068000000 AUTRES FOURNITURES	464,70	1 272,86
6068100000 Petit mobilier	150,00	1 016,16
6068800000 Divers	685,48	1 133,12
6111000000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	450,00	530,00
6135100000 Locations mob de mat pédago	17 027,83	16 269,68
6135200000 Locations mob non pédagogique	563,12	429,92
6135230000 Loc. mobilier cuisine mixte	805,81	709,73
6135250000 Loc. mob. autr. mater.		7 044,40
6135270000 Loc. mob. citerne	281,81	281,48
6135273000 Loc. mob. citerne mixte	5,16	5,43
6135280000 Loc. Distrib. boissons	2 246,40	2 433,60
6135500000 Loc.mob.autr.mat	72,75	
6152000000 Entretien biens immobiliers	23 771,01	17 191,04
6155100000 Entretien alarme & sécurité	1 036,20	1 473,47
6155200000 Entretien réparation véhicules	5 109,15	8 644,75
6155230000 Entret. réparat. véhicule mixt	365,90	201,51
6155400000 ENTRETIEN RÉPAR INFORMATIQUE	507,96	
6155500000 Entretien autres matériels	3 208,22	5 358,67
6155530000 Entret. autres mat.cuisine mix	4 590,91	6 219,53
6155630000 Ent lingeies cuisine	12 277,89	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
6156100000 Alarme et sécurité	2 689,65	2 680,14
6156400000 Maintenance informatique	10 962,75	11 099,97
6156800000 Maintenance autre	1 629,95	1 431,99
6156813000 Maintenance cuisine mixte	1 067,50	773,65
6162000000 Assurances des immeubles	8 102,16	7 741,32
6162300000 Assurances immeubles mixte	313,10	315,20
6163000000 Assurances véhicules	5 172,23	5 509,77
6163300000 Assurances véhicule livraison	617,01	562,22
6166000000 Assurances élèves	9 085,03	5 915,26
6182000000 Abonnements	4 488,50	2 656,00
6211100000 PERSONNEL INTÉRIM FORMATION		7 724,81
6211200000 PERSONNEL INTÉRIM ANIM SURV	2 585,74	
6211400000 Personnel intérimaire Service	944,34	3 661,04
6211430000 Pers. interim. service mixte	1 351,33	6 043,68
6212000000 PERSONNELS INTERVENANTS EXT	630,00	140,94
6214130000 Personnels détachés - APP		106,23
6226100000 Honoraires pédagogiques	2 220,00	2 253,00
6226130000 POUR FORMATION CONTINUE		765,00
6226800000 Honoraires de structures	56 957,38	32 792,93
6226820000 Honoraires de structure fiscal	1 644,25	1 551,51
6226830000 Honoraires de structure mixte	127,12	146,79
6227000000 Frais d'actes et contentieux	639,53	818,76
6228000000 Divers	360,00	-169,00
6230000000 PUBLICATIONS, RELATIONS PUBL		106,56
6231000000 Annonces et insertions	14 607,45	26 597,67
6234000000 Relations publiques - Cadeaux	315,10	342,88
6238000000 Divers (pourboires, dons...)	-300,00	600,00
6246000000 Transports des apprenants		441,60
6246200000 Transports collectifs élèves		375,00
6246300000 Transports Formation initiale	240,00	1 250,00
6251100000 Déplac. du personnel	5 823,33	8 727,04
6251200000 Déplac. des administrateurs		38,51
6252000000 Déplacements membres du jury		187,68
6253000000 D?placements intervenants		116,35
6253100000 POUR FORMATION INITIALE	185,00	2 266,20
6253200000 Pour Formation Continue	34,56	319,53
6256000000 Missions	5 477,69	4 412,30
6257000000 Réceptions	2 376,08	2 377,55
6261000000 Affranchissement	1 725,71	2 244,37
6262000000 Téléphone	12 223,13	11 611,50
6274000000 Services bancaires	1 655,56	1 042,40
6281100000 Cotisation FDMF	45 559,52	46 085,06
6281110000 Cotisation fonds solidarité	-320,00	2 480,00
6281200000 Cotisation FRMF	18 236,04	18 590,44
6281300000 Cotisation UNMFR	14 250,24	13 706,00
6281800000 Cotisations diverses	465,80	1 076,60
6282000000 Formations des formateurs	809,44	
6282100000 Formations Personnels	15 539,03	15 200,87
6282200000 FORMATIONS ADMINISTRATEURS		150,00
6282800000 FORMATIONS AUTRES		2 950,00
6285200000 HÉBERG. EXT DU PERSONNEL	3 672,13	2 481,85
6286100000 RESTAUR. EXT DES APPRENANTS	56,10	
6286200000 Restaur. ext du Personnel	843,46	185,42
6287130000 TRANSPORT - FI	3 275,00	720,00
6288000000 AUTRES CHARGES DIVERSES		20,00
6288100000 Activités Pédagogiques	10 016,91	14 583,76
6288200000 Activités vie résidentielle	1 542,51	941,48
6288300000 ACTIVITÉS GROUPES ACCUEILLIS	626,50	
Aides financières		5 221,81
6571100000 AIDES FIN OCTROYÉES AUT ENTITÉ		5 221,81
Impôts, taxes et versements assimilés	27 792,92	30 330,59
6333000000 Formation profession.continue	20 524,12	20 327,23
6334000000 Contrib comptaire à la FPC		3 676,75
6351200000 Taxes foncières	5 050,00	4 910,00
6351300000 Autres impôts locaux	644,94	595,49
6371000000 TAXES DIVERSES	1 573,86	821,12

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
Salaires et traitements	1 079 444,48	1 099 096,55
6411100000 Sal.pers.Formation-Animation	736 619,81	714 624,30
6411200000 Salaire personnel de direction	48 505,76	45 922,51
6411300000 Salaires person. administratif	87 261,51	81 907,02
6411330000 Sal.personnel admin.Fiscal.	2 974,36	2 770,11
6411400000 Salaire personnel de service	118 444,52	152 557,70
6411430000 Sal.perso. service Fisc. clé 1	74 987,48	58 731,86
6411440000 Sal.perso. service Fisc. clé 2	5 518,83	5 553,58
6412000000 Congés payés	4 801,63	-4 781,56
6414000000 Indemnités & avantages divers	330,58	3 195,00
6414300000 INDEMNITE RUPTURE CONVENTION		38 616,03
Charges sociales	367 868,42	383 616,95
6451100000 Cotis. MSA personnel form. ani	228 448,89	226 581,01
6451200000 Cotisations pers.direction	17 259,97	22 805,95
6451300000 Cotisations pers.administratif	24 531,08	24 137,68
6451330000 Cot. pers.admin.Fisc.	1 151,32	722,17
6451400000 Cotisations personnel services	29 123,69	39 466,26
6451430000 Cot.perso. services Fisc.clé 1	21 706,22	23 582,82
6451440000 Cot.perso. services Fisc.clé 2	2 214,03	631,35
6452100000 Cotisations mutuelles AGRR	32 634,67	30 902,52
6452200000 Cotisations AGRR direction	1 844,31	1 589,24
6452300000 Cotisations AGRR administratif	4 260,60	4 065,63
6452330000 Cot.AGRR pers.admin.Fisc.	289,87	139,04
6452400000 Cotisations AGRR services	6 118,58	7 174,86
6452430000 Cot. AGRR services Fisc. clé 1	3 920,87	3 416,77
6452440000 Cot. AGRR services Fisc. clé 2	326,86	310,09
6459000000 Charges sociales sur CP	1 935,54	-1 908,44
6480000000 Autres charges de personnel	586,00	
6490000000 autres	-8 253,50	
6491000000 INDEMNITES JOURNALIERES	-230,58	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	220 044,34	229 718,45
6811300000 DAP immobilisa.immobilières	166 385,36	167 641,34
6811330000 DAP immo..immob.bat.mixte	12 174,41	12 674,67
6811400000 DAP immobilisation mobilière	27 131,05	32 442,92
6811420000 DAP immobilisation mobilière 2	1 045,00	1 045,00
6811430000 DAP immo.mobili.mixte	8 445,55	11 454,87
6817410000 DProv dépréc créances - FI	4 182,83	3 864,17
6817420000 DProv dépréc créances - APP	680,14	595,48
Dotations aux provisions	2 665,00	2 528,00
6815000000 Dot.aux prov.pour risq.charges	2 665,00	2 528,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	9 865,72	24 916,40
6516000000 Droits auteur et repro.	853,05	216,81
6542000000 Pertes/créances exo antérieurs	3 240,29	24 694,65
6580000000 Autre Charge gestion courante	168,73	4,94
6587000000 CH EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	5 603,65	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 341 129,27	2 436 744,35
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	77 578,28	-287 738,41
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 357,88	7 729,70
7641000000 Revenus de VMP	-611,69	2 720,43
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS		47,09
7681000000 Autres produits financiers	3 969,57	4 962,18
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 357,88	7 729,70

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 144,02
6865000000 DOT & PROV RISQUES & CH FIN.		2 144,02
Intérêts et charges assimilées	5 918,34	7 859,34
6611000000 Intérêts des emprunts & dettes	7 643,12	7 440,10
6615000000 Intérêts des comptes courants	-1 724,78	419,24
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	5 918,34	10 003,36
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 560,46	-2 273,66
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	75 017,82	-290 012,07
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		113 292,48
7720000000 PRODUITS EXCEPT EXERCICE ANTÉR		113 292,48
Sur opérations en capital		122 223,16
7751000000 Prod. cessions éléments actif		1 501,00
7773000000 Quote-part subv.immobilières		3 605,92
7773100000 Quote-part subv.immobilières 1		76 030,44
7773200000 Quote-part subv.immobilières 2		18 663,24
7773300000 Quote part subv.immob.mixte		7 143,22
7774000000 Quote-part subv. mobilières		2 189,88
7774100000 Quote-part subv. Mobilières 1		7 208,48
7774200000 Quote-part subv. Mobilières 2		2 460,49
7774300000 Quote part subv.mobilière mixt		3 220,49
7781000000 Autres produits exceptionnels		200,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		235 515,64
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		16 684,71
6710000000 CH EXCEPT OP DE GEST DE L'EX		13 199,03
6725000000 CH EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS		3 485,68
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		16 684,71
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		218 830,93
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 422 065,43	2 392 251,28
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 347 047,61	2 463 432,42
EXCÉDENT OU DÉFICIT	75 017,82	-71 181,14

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 Au 31/12/25	en %	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 389 824,33	100,00	1 333 019,31	100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	1 389 824,33	100,00	1 333 019,31	100,00
7061100000 Sclarité - M.A.	109 632,40	7,89	108 763,60	8,16
7061200000 Aut Presta parascol ss pension	11 400,00	0,82	12 970,00	0,97
7062110000 OPCO apprentissage NPEC-form	656 100,64	47,21	681 349,86	51,11
7062111000 opco apprent	7 123,00	0,51		
7062112000 opco aprent	19 420,36	1,40		
7062120000 OPCO apprentissage 1er équipt	19 420,41	1,40	22 799,90	1,71
7062122000 opco	15 060,29	1,08		
7062240000 FRAIS LIÉS À LA MOBILITÉ	3 500,00	0,25		
7062290000 Aut Prest. hors form & pension	700,00	0,05	550,00	0,04
7064100000 Restauration élèves form. scol	53 742,00	3,87	50 647,40	3,80
7064200000 Restauration apprentis	42 981,20	3,09	45 606,60	3,42
7064300000 Restauration stagiaires FC	339,80	0,02	52,80	
7065100000 Hébergement élèves - Form scol	74 118,90	5,33	78 705,75	5,90
7065200000 Hébergement apprentis	45 903,75	3,30	50 916,00	3,82
7065300000 HEBERGEMENT STAGIAIRES - FC	252,00	0,02		
7066200000 Mobilité apprentis	17 780,00	1,28	4 500,00	0,34
7067100000 Voyages d'étude	5 799,25	0,42	6 952,87	0,52
7083100000 Accueil gr. ext. Restauration	6 195,88	0,45	6 863,08	0,51
7083200000 Accueil gr. ext. Hébergement	39 910,40	2,87	37 808,00	2,84
7083300000 Locations de salles	14 526,80	1,05	14 500,00	1,09
7083400000 Locations de matériel	2 514,01	0,18	1 052,18	0,08
7084100000 MAD Personnel de formation	20 311,40	1,46	8 009,00	0,60
7084200000 MAD Autres catégor personnel	480,41	0,03		
7085200000 REMB. FRAIS FORMATION PERSO	11 121,52	0,80		
7088200000 Autres produits act. annexes	3 654,71	0,26	4 360,78	0,33
7088211000 Repas facturés Fisc.	20 615,85	1,48	7 455,10	0,56
7088212000 Repas facturés Mairie Fisc.	157 731,50	11,35	159 971,15	12,00
7088213000 REPAS OGEC	29 487,85	2,12	29 185,24	2,19
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 389 824,33	100,00	1 333 019,31	100,00
+ Cotisations	21 407,00	1,54	23 708,00	1,78
7561000000 Cotisations avec contrepartie	21 400,00	1,54	23 700,00	1,78
7562000000 Cotisations sans contrepartie	7,00		8,00	
+ Concours publics et subventions d'exploitation	967 104,69	69,58	734 109,47	55,07
7301000000 Taxe d'apprentissage solde 13%			49 072,29	3,68
7411100000 SOLDE TAXE D'APPRENTISSAGE	58 852,24	4,23		
7418100000 Subv.Ministère Agriculture	618 607,74	44,51	571 220,17	42,85
7418800000 Autres Subv MinAgri	64 158,94	4,62	56 680,76	4,25
7442130000 Subv. Fonctionnement FC	96 813,65	6,97	53 289,12	4,00
7442200000 Subv. Conseil Régional CFA			399,73	0,03
7442800000 Autres subventions Conseil Rég	12 777,60	0,92	3 397,40	0,25
7444000000 Subv.communes & groupements	20,00		50,00	
7471000000 QUOTE-PART DES SUBV D'INVEST.	115 874,52	8,34		
- Approvisionnements	229 628,46	16,52	245 022,48	18,38
6011100000 Alimentation	72 897,43	5,25	79 130,82	5,94
6011130000 Alimentation mixte	116 959,35	8,42	121 690,68	9,13
6018100000 Fourniture papier reproduction	2 202,36	0,16	2 258,04	0,17
6018200000 Fournitures informatiques	257,64	0,02	597,97	0,04
6018300000 Autr.fourn.pédagogiq. & scol.	4 826,42	0,35	5 436,42	0,41
6022120000 Gaz chauffage	16 762,14	1,21	20 776,31	1,56
6022130000 Gaz cuisine	10 078,42	0,73	7 011,78	0,53
6022133000 Gaz cuisine mixte	377,50	0,03	276,81	0,02
6022200000 Produits entretien	5 110,06	0,37	6 275,77	0,47
6022230000 Produits entretien mixte	397,10	0,03	856,82	0,06
6022500000 Fourn. bureau administratives	58,98		1 641,49	0,12
6022700000 Fournit. rétrocession (examen)			2 253,00	0,17
6031100000 Variation stocks alimentation	-4 633,29	-0,33	-588,13	-0,04

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 Au 31/12/25	en %	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %
6032210000 Variation stocks combustibles	1 378,04	0,10	-2 145,87	-0,16
6032220000 Var.stocks produits entretien	3 215,98	0,23	-500,76	-0,04
6032250000 Var.stocks fournitures bureau	269,37	0,02	370,92	0,03
6091000000 RRR OBTENUS SUR ACHATS	-529,04	-0,04	-319,59	-0,02
- Autres achats et charges externes	403 819,93	29,06	416 293,12	31,23
6061100000 Electricité	30 649,57	2,21	29 795,75	2,24
6061130000 Electricité mixte	9 354,09	0,67	10 080,45	0,76
6061200000 Eau	5 654,85	0,41	6 153,35	0,46
6061230000 Eau mixte	761,80	0,05	1 049,52	0,08
6061410000 Carburants véhicules tr.commun	2 417,97	0,17	2 294,18	0,17
6061420000 Carburants des voitures	5 438,44	0,39	7 573,39	0,57
6061423000 Carburant véh.mixte	687,13	0,05	654,65	0,05
6063000000 Petit équipement	1 267,58	0,09	2 078,35	0,16
6063300000 Fournit.petit mat cuisine mixt	1 450,03	0,10	863,89	0,06
6064000000 Fournitures administratives	1 243,77	0,09	1 452,89	0,11
6067000000 Fourn & petits matériels péda	123,66	0,01	511,31	0,04
6067100000 Fourn & petiit mat. pédagog.	296,93	0,02	6 424,72	0,48
6067200000 Matériel de sport	325,38	0,02	190,00	0,01
6067300000 MATÉRIELS AUDIO-VISUELS			39,99	
6067400000 PHARMACIE	4,57		165,50	0,01
6068000000 AUTRES FOURNITURES	464,70	0,03	1 272,86	0,10
6068100000 Petit mobilier	150,00	0,01	1 016,16	0,08
6068800000 Divers	685,48	0,05	1 133,12	0,09
6111000000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	450,00	0,03	530,00	0,04
6135100000 Locations mob de mat pédago	17 027,83	1,23	16 269,68	1,22
6135200000 Locations mob non pédagogique	563,12	0,04	429,92	0,03
6135230000 Loc. mobilier cuisine mixte	805,81	0,06	709,73	0,05
6135250000 Loc. mob. autr. mater.			7 044,40	0,53
6135270000 Loc. mob. citerne	281,81	0,02	281,48	0,02
6135273000 Loc. mob. citerne mixte	5,16		5,43	
6135280000 Loc. Distrib. boissons	2 246,40	0,16	2 433,60	0,18
6135500000 Loc.mob.autr.mat	72,75	0,01		
6152000000 Entretien biens immobiliers	23 771,01	1,71	17 191,04	1,29
6155100000 Entretien alarme & sécurité	1 036,20	0,07	1 473,47	0,11
6155200000 Entretien réparation véhicules	5 109,15	0,37	8 644,75	0,65
6155230000 Entret. réparat. véhicule mixt	365,90	0,03	201,51	0,02
6155400000 ENTRETIEN RÉPAR INFORMATIQUE	507,96	0,04		
6155500000 Entretien autres matériels	3 208,22	0,23	5 358,67	0,40
6155530000 Entret. autres mat.cuisine mix	4 590,91	0,33	6 219,53	0,47
6155630000 Ent lingers cuisine	12 277,89	0,88		
6156100000 Alarme et sécurité	2 689,65	0,19	2 680,14	0,20
6156400000 Maintenance informatique	10 962,75	0,79	11 099,97	0,83
6156800000 Maintenance autre	1 629,95	0,12	1 431,99	0,11
6156813000 Maintenance cuisine mixte	1 067,50	0,08	773,65	0,06
6162000000 Assurances des immeubles	8 102,16	0,58	7 741,32	0,58
6162300000 Assurances immeubles mixte	313,10	0,02	315,20	0,02
6163000000 Assurances véhicules	5 172,23	0,37	5 509,77	0,41
6163300000 Assurances véhicule livraison	617,01	0,04	562,22	0,04
6166000000 Assurances élèves	9 085,03	0,65	5 915,26	0,44
6182000000 Abonnements	4 488,50	0,32	2 656,00	0,20
6211100000 PERSONNEL INTÉRIM FORMATION			7 724,81	0,58
6211200000 PERSONNEL INTÉRIM ANIM SURV	2 585,74	0,19		
6211400000 Personnel intérimaire Service	944,34	0,07	3 661,04	0,27
6211430000 Pers. interim. service mixte	1 351,33	0,10	6 043,68	0,45
6212000000 PERSONNELS INTERVENANTS EXT	630,00	0,05	140,94	0,01
6214130000 Personnels détachés - APP			106,23	0,01
6226100000 Honoraires pédagogiques	2 220,00	0,16	2 253,00	0,17
6226130000 POUR FORMATION CONTINUE			765,00	0,06
6226800000 Honoraires de structures	56 957,38	4,10	32 792,93	2,46
6226820000 Honoraires de structure fiscal	1 644,25	0,12	1 551,51	0,12
6226830000 Honoraires de structure mixte	127,12	0,01	146,79	0,01
6227000000 Frais d'actes et contentieux	639,53	0,05	818,76	0,06
6228000000 Divers	360,00	0,03	-169,00	-0,01
6230000000 PUBLICATIONS, RELATIONS PUBL			106,56	0,01
6231000000 Annonces et insertions	14 607,45	1,05	26 597,67	2,00
6234000000 Relations publiques - Cadeaux	315,10	0,02	342,88	0,03
6238000000 Divers (pourboires, dons...)	-300,00	-0,02	600,00	0,05

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 Au 31/12/25	en %	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %
6246000000 Transports des apprenants			441,60	0,03
6246200000 Transports collectifs élèves			375,00	0,03
6246300000 Transports Formation initiale	240,00	0,02	1 250,00	0,09
6251100000 Déplac. du personnel	5 823,33	0,42	8 727,04	0,65
6251200000 Déplac. des administrateurs			38,51	
6252000000 Déplacements membres du jury			187,68	0,01
6253000000 D?placements intervenants			116,35	0,01
6253100000 POUR FORMATION INITIALE	185,00	0,01	2 266,20	0,17
6253200000 Pour Formation Continue	34,56		319,53	0,02
6256000000 Missions	5 477,69	0,39	4 412,30	0,33
6257000000 Réceptions	2 376,08	0,17	2 377,55	0,18
6261000000 Affranchissement	1 725,71	0,12	2 244,37	0,17
6262000000 Téléphone	12 223,13	0,88	11 611,50	0,87
6274000000 Services bancaires	1 655,56	0,12	1 042,40	0,08
6281100000 Cotisation FDMF	45 559,52	3,28	46 085,06	3,46
6281110000 Cotisation fonds solidarité	-320,00	-0,02	2 480,00	0,19
6281200000 Cotisation FRMF	18 236,04	1,31	18 590,44	1,39
6281300000 Cotisation UNMFR	14 250,24	1,03	13 706,00	1,03
6281800000 Cotisations diverses	465,80	0,03	1 076,60	0,08
6282000000 Formations des formateurs	809,44	0,06		
6282100000 Formations Personnels	15 539,03	1,12	15 200,87	1,14
6282200000 FORMATIONS ADMINISTRATEURS			150,00	0,01
6282800000 FORMATIONS AUTRES			2 950,00	0,22
6285200000 HÉBERG. EXT DU PERSONNEL	3 672,13	0,26	2 481,85	0,19
6286100000 RESTAUR. EXT DES APPRENANTS	56,10			
6286200000 Restaur. ext du Personnel	843,46	0,06	185,42	0,01
6287130000 TRANSPORT - FI	3 275,00	0,24	720,00	0,05
6288000000 AUTRES CHARGES DIVERSES			20,00	
6288100000 Activités Pédagogiques	10 016,91	0,72	14 583,76	1,09
6288200000 Activités vie résidentielle	1 542,51	0,11	941,48	0,07
6288300000 ACTIVITÉS GROUPE ACCUEILLIS	626,50	0,05		
- Aides financières			5 221,81	0,39
6571100000 AIDES FIN OCTROYÉES AUT ENTITÉ			5 221,81	0,39
VALEUR AJOUTÉE	1 744 887,63	125,55	1 424 299,37	106,85
- Impôts, taxes et versements assimilés	27 792,92	2,00	30 330,59	2,28
6333000000 Formation profession.continue	20 524,12	1,48	20 327,23	1,52
6334000000 Contrib comptaire à la FPC			3 676,75	0,28
6351200000 Taxes foncières	5 050,00	0,36	4 910,00	0,37
6351300000 Autres impôts locaux	644,94	0,05	595,49	0,04
6371000000 TAXES DIVERSES	1 573,86	0,11	821,12	0,06
- Charges de personnel	1 447 312,90	104,14	1 482 713,50	111,23
6411100000 Sal.pers.Formation-Animation	736 619,81	53,00	714 624,30	53,61
6411200000 Salaire personnel de direction	48 505,76	3,49	45 922,51	3,44
6411300000 Salaires person. administratif	87 261,51	6,28	81 907,02	6,14
6411330000 Sal.personnel admin.Fiscal.	2 974,36	0,21	2 770,11	0,21
6411400000 Salaire personnel de service	118 444,52	8,52	152 557,70	11,44
6411430000 Sal.perso. service Fisc. clé 1	74 987,48	5,40	58 731,86	4,41
6411440000 Sal.perso. service Fisc. clé 2	5 518,83	0,40	5 553,58	0,42
6412000000 Congés payés	4 801,63	0,35	-4 781,56	-0,36
6414000000 Indemnités & avantages divers	330,58	0,02	3 195,00	0,24
6414300000 INDEMNITE RUPTURE CONVENTION			38 616,03	2,90
6451100000 Cotis. MSA personnel form. ani	228 448,89	16,44	226 581,01	17,00
6451200000 Cotisations pers.direction	17 259,97	1,24	22 805,95	1,71
6451300000 Cotisations pers.administratif	24 531,08	1,77	24 137,68	1,81
6451330000 Cot. pers.admin.Fisc.	1 151,32	0,08	722,17	0,05
6451400000 Cotisations personnel services	29 123,69	2,10	39 466,26	2,96
6451430000 Cot.perso. services Fisc.clé 1	21 706,22	1,56	23 582,82	1,77
6451440000 Cot.perso. services Fisc.clé 2	2 214,03	0,16	631,35	0,05
6452100000 Cotisations mutuelles AGRR	32 634,67	2,35	30 902,52	2,32
6452200000 Cotisations AGRR direction	1 844,31	0,13	1 589,24	0,12
6452300000 Cotisations AGRR administratif	4 260,60	0,31	4 065,63	0,30
6452330000 Cot.AGRR pers.admin.Fisc.	289,87	0,02	139,04	0,01
6452400000 Cotisations AGRR services	6 118,58	0,44	7 174,86	0,54
6452430000 Cot. AGRR services Fisc. clé 1	3 920,87	0,28	3 416,77	0,26

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 Au 31/12/25	en %	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %
6452440000 Cot. AGRR services Fisc. clé 2	326,86	0,02	310,09	0,02
6459000000 Charges sociales sur CP	1 935,54	0,14	-1 908,44	-0,14
6480000000 Autres charges de personnel	586,00	0,04		
6490000000 autres	-8 253,50	-0,59		
6491000000 INDEMNITES JOURNALIERES	-230,58	-0,02		
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	269 781,81	19,41	-88 744,72	-6,66
+ Autres produits	36 443,33	2,62	33 770,03	2,53
7572000000 PDTS CESSION IMMO CORPORELLE	450,00	0,03		
7580000000 Pdt divers de gestion courante	651,51	0,05	204,69	0,02
7580700000 PROD. DIVERS GESTION /EXO ANT.	34 423,28	2,48		
7582000000 REMBOURSEMENT ET IND ASSURANCE	918,54	0,07		
7911000000 Rembours frais déplacements			3 006,30	0,23
7913000000 Rembst frais formations pers.			2 586,74	0,19
7913200000 Remb. contrib vol form perso			4 995,50	0,37
7916000000 Rembours avantages en nature			12 158,40	0,91
7917000000 Rembours par les assurances			4 717,50	0,35
7919200000 Remboursement des IJ			6 100,90	0,46
- Autres charges	9 865,72	0,71	24 916,40	1,87
6516000000 Droits auteur et repro.	853,05	0,06	216,81	0,02
6542000000 Pertes/créances exo antérieurs	3 240,29	0,23	24 694,65	1,85
6580000000 Autre Charge gestion courante	168,73	0,01	4,94	
6587000000 CH EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	5 603,65	0,40		
+ Produits exceptionnels			113 492,48	8,51
7720000000 PRODUITS EXCEPT EXERCICE ANTÉR			113 292,48	8,50
7781000000 Autres produits exceptionnels			200,00	0,02
- Charges exceptionnelles			16 684,71	1,25
6710000000 CH EXCEPT OP DE GEST DE L'EX			13 199,03	0,99
6725000000 CH EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS			3 485,68	0,26
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	296 359,42	21,32	16 916,68	1,27
+ Produits financiers	3 357,88	0,24	7 729,70	0,58
7641000000 Revenus de VMP	-611,69	-0,04	2 720,43	0,20
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS			47,09	
7681000000 Autres produits financiers	3 969,57	0,29	4 962,18	0,37
- Charges financières	5 918,34	0,43	7 859,34	0,59
6611000000 Intérêts des emprunts & dettes	7 643,12	0,55	7 440,10	0,56
6615000000 Intérêts des comptes courants	-1 724,78	-0,12	419,24	0,03
COÛT DE FINANCEMENT	-2 560,46	-0,18	-129,64	-0,01
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	293 798,96	21,14	16 787,04	1,26
+ Résultat sur cessions d'actifs			1 501,00	0,11
7751000000 Prod. cessions éléments actif			1 501,00	0,11
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	222 709,34	16,02	234 390,47	17,58
6811300000 DAP immobilisa.immobilières	166 385,36	11,97	167 641,34	12,58
6811330000 DAP immo..immob.bat.mixte	12 174,41	0,88	12 674,67	0,95
6811400000 DAP immobilisation mobilière	27 131,05	1,95	32 442,92	2,43
6811420000 DAP immobilisation mobilière 2	1 045,00	0,08	1 045,00	0,08
6811430000 DAP immo.mobili.mixte	8 445,55	0,61	11 454,87	0,86
6815000000 Dot.aux prov.pour risq.charges	2 665,00	0,19	2 528,00	0,19
6817410000 DProv dépréc créances - FI	4 182,83	0,30	3 864,17	0,29
6817420000 DProv dépréc créances - APP	680,14	0,05	595,48	0,04
6865000000 DOT & PROV RISQUES & CH FIN.			2 144,02	0,16
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	3 928,20	0,28	24 399,13	1,83
7815000000 Repr prov risques & ch exploi			22 451,16	1,68
7817000000 Rep.prov.dépréciation créances	3 928,20	0,28	1 947,97	0,15
+ Subventions d'équipement virées au résultat			120 522,16	9,04

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 Au 31/12/25	en %	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %
7773000000 Quote-part subv.immobilières			3 605,92	0,27
7773100000 Quote-part subv.immobilières 1			76 030,44	5,70
7773200000 Quote-part subv.immobilières 2			18 663,24	1,40
7773300000 Quote part subv.immob.mixte			7 143,22	0,54
7774000000 Quote-part subv. mobilières			2 189,88	0,16
7774100000 Quote-part subv. Mobilières 1			7 208,48	0,54
7774200000 Quote-part subv. Mobilières 2			2 460,49	0,18
7774300000 Quote part subv.mobilière mixt			3 220,49	0,24
RÉSULTAT NET	75 017,82	5,40	-71 181,14	-5,34

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

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			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
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			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
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	O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

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 31/12/2025 dont le total est de 2 954 882,63 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 75 017,82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 02/04/2026.

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

Le Conseil d'Administration a arrêté les comptes lors de la séance du 2 avril 2026.

En application de la nouvelle nomenclature comptable de l'ANC de décembre 2018 (Art. 431-2 du Règlement) sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

La MFR élabore et livre des repas aux cantines scolaires de communes avoisinantes ainsi qu'à une association. Cette activité relève du secteur fiscalisé depuis le 01/01/2016 au régime du bénéfice réel simplifié, avec assujettissement à la TVA. Pour les postes de charges concernés, des clés de répartition ont été défini au plus près de l'utilisation de la cuisine de collectivité. Il a été retenu de déposer une liasse pour le seul secteur fiscalisé.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 31/12/2025 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.

Application du règlement 2022-06 à compter du 1er janvier 2025.

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.

Le règlement ANC 2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, est applicable de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er Janvier 2025. Cette première application constitue un changement de réglementation comptable.

Les dispositions du règlement ANC 2022-06 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autre que les reclassements nécessaires pour se conformer au nouveau modèle de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aucun reclassement n'a été nécessaire entre la clôture des comptes 2024 et l'ouverture des mêmes comptes au 01/01/2025.

Cette application n'a aucune incidence significative sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2025.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation des logiciels sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue soit 3 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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 :

- Constructions	voir décomposit ans
- Agencement et aménagement des constructions	de 5 et 15 ans
- Installations techniques	de 3 et 15 ans
- Matériel de transport	de 2 et 7 ans
- Matériel informatique	de 3 à 5 ans
- Mobilier	de 5 à 10 ans
- Matériel de collectivité	de 3 à 10 ans

Décomposition des immobilisations :

Pour les constructions antérieures au 31/12/07, la méthode prospective a été retenue.

La décomposition a été réalisée comme suit:

Nature	% Décomposition	Durée
Gros oeuvre	70%	40 ans
électricité	5%	15 ans
plomberie	5%	20 ans
menuiserie	5%	15 ans
chauffage	5%	15 ans
Etanchéité-façade	10%	15 ans

Pour les constructions nouvelles, les composants et durées d'amortissements correspondantes ont été définies

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

par la Fédération Régionale des MFR.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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.

Concernant le calcul des provisions sur créances douteuses, la méthode retenue est celle définie par la Fédération Régionale des MFR:

- Elèves partis (MA Apprentis ou FC) au 30/06/N, ayant une créance fin d'exercice N = prov.50%
- Fin d'exercice comptable N+1 = provision + 40%
- Fin d'exercice comptable N+2 = provision + 10%

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

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	8 088		
CORPORELLES	Terrains			158 305		7 537
	Constructions	Sur sol propre		3 719 161		
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			172 752		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			36 951		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport		70 997		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		364 197		
	Emballages récupérables & divers			290 451		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				4 812 814	74 953	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			627		
	Autres titres immobilisés			1 615		47
	Prêts et autres immobilisations financières			457		
TOTAL				2 700	47	
TOTAL GENERAL				4 823 602	74 999	

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

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			8 088	
CORPORELLES	Terrains				158 305	
	Constructions	Sur sol propre			3 726 698	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			172 752	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				36 951	
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			103 997	
		Mat. bureau, inform., mobilier			369 959	
		Emb. récupérables & divers		6 350	312 755	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				6 350	4 881 416	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				627	
	Autres titres immobilisés				1 662	
	Prêts & autres immob. financières				457	
TOTAL					2 747	
TOTAL GENERAL				6 350	4 892 251	

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

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	8 088			8 088
TOTAL	8 088			8 088
Terrains	111 093	6 555		117 648
Constructions	1 988 298	168 029		2 156 326
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	149 614	3 976		153 589
Inst. techniques matériel et outil. industriels	33 825	1 477		35 302
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	57 050	9 581		66 631
Mat. bureau et informatiq., mob.	344 151	10 547		354 698
Emballages récupérables divers	231 754	15 017	6 350	240 420
TOTAL	2 915 784	215 181	6 350	3 124 616
TOTAL GENERAL	2 923 872	215 181	6 350	3 132 703

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
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							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	49 715	2 665		52 380
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		49 715	2 665		52 380
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	8 288	4 863	3 928	9 223
	Autres provisions pour dépréciation	2 144		2 144	
TOTAL		10 432	4 863	6 072	9 223
TOTAL GÉNÉRAL		60 147	7 528	6 072	61 603
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		7 528	3 928	
	- financières			2 144	
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision d'IFC pour un montant de 52 380 € (compte 153).

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	49 715,00	2 665,00			52 380,00
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	49 715,00	2 665,00			52 380,00
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		7 527,97	3 928,20		
financières			2 144,02		
exceptionnelles					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

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)			
	Autres immobilisations financières	457		457
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	12 330		12 330
	Autres créances clients	211 309	211 309	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	2 213	2 213	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	6 260	6 260	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	119 635	119 635	
	Charges constatées d'avance	27 210	27 210	
TOTAUX		379 415	366 627	12 788
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	27 210
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	27 210

PRODUITS À RECEVOIR

Intérêts courus à recevoir au 31/12/2025 sur les placements financiers pour un montant de 2 014.84 €.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	44 653
Autres créances	123 817
Disponibilités	2 015
TOTAL	170 485

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau	1 085 404,63		1 085 404,63		-71 181,14		1 014 223,49
Excédent ou déficit de l'exercice	-71 181,14		-71 181,14		75 017,82	-71 181,14	75 017,82
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 141 585,21		1 141 585,21				
Subventions d'investissement					6 260,00	115 874,52	1 031 970,69
TOTAUX	2 155 808,70		2 155 808,70		10 096,68	44 693,38	2 121 212,00

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

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	1 085 404,63		-71 181,14		1 014 223,49
Excédent ou déficit de l'exercice	-71 181,14		75 017,82	-71 181,14	75 017,82
Subventions d'investissement	1 141 585,21		6 260,00	115 874,52	1 031 970,69
TOTAUX	2 155 808,70		10 096,68	44 693,38	2 121 212,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

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)		23 066	23 066		
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	428 555	55 676	226 719	146 161
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		112 392	112 392		
Personnel & comptes rattachés		5 522	5 522		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		83 307	83 307		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	4	4		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	1 688	1 688		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		41 244	41 244		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		85 514	85 514		
TOTAUX		781 291	408 411	226 719	146 161
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	59 263			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance correspondent essentiellement à la partie 2025 facturée sur les contrats d'apprentissage pour 84 589.53 €.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	85 514
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	85 514

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	519
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 317
Dettes fiscales et sociales	19 033
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	37 870

ENGAGEMENTS

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 52 380,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,66 %

Table de mortalité table reglem INSEE 2018-2020

Elles ont été évaluées en tenant compte des critères suivants :

- l'ancienneté du personnel,
- la probabilité de présence des salariés dans l'entreprise à la date de départ à la retraite,
- départ prévu à 64 ans (âge légal de départ),
- taux de charges sociales : 36%
- taux d'actualisation de 3.66%.

ENGAGEMENTS REÇUS

Emprunt garanti : 309 932 €

Caution de la région AURA à 75% sur l'emprunt 164150 et caution de la région AURA à 90% de l'emprunt 16420.

LES EFFECTIFS

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

LES EFFECTIFS

Effectifs au 31/12/2025 :

Directeur =1
Directeur Adjoint =1
Secrétaire =2
Comptable =1
agent d'entretien =1
employés de service = 7
surveillants de nuit 2
vacataire sport = 1
vacataire transport = 2

COMMENTAIRE

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En application de l'article 211-4 du règlement ANC 2018, la MFR de ST GERMAIN LESPINASSE estime que la présentation des CVN n'est pas compatible avec son objet ou ses principes de fonctionnement.

En effet, agissant dans le cadre associatif sur la base du volontariat, l'activité bénévole concourt à la mission et à l'objet de l'association sur un principe arrêté par le règlement intérieur de l'association MFR, article 2 qui précise que le Conseil d'administration est « formé de membres de l'association qui s'engagent à participer activement à la marche de la Maison Familiale Rurale et porte le souci du développement de la Maison Familiale Rurale et de la participation active des familles à la vie de l'association MFR de ST GERMAIN LESPINASSE.

Le Conseil d'administration est l'expression de la volonté des parents. Il est garant du maintien du caractère familial de l'association et de la prépondérance du rôle des familles dans la marche de la Maison Familiale Rurale. »

Dès lors, il n'est pas opportun ni compatible de comptabiliser les contributions volontaires en nature pour ce qui est de la participation des bénévoles

SOMMAIRE

A01365 - MF de ST GERMAIN LESPINASSE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Comptes Annuels	2
Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte Résultat (liste)	6
Soldes intermédiaires de gestion	8
Détail Bilan Actif	9
Détail Bilan Passif	11
Détail Compte Résultat (liste)	15
Détail des soldes Intermédiaires de gestion	20
Annexes comptables	25
Annexe	26