

MFR SALINS LES BAINS

15 Hameau de Blégnny

39110 SALINS-LES-BAINS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 8532Z

SIRET : 80275703900010

Tél :

Comptes Annuels

# BILAN - ACTIF

272397 - MFR SALINS LES BAINS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF  | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 |                     |                   | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|--|--------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|
|  | Brut                                 | Amort. & Dépréc.    | Net               |                          |
| ACTIF IMMOBILISE                               |                                      |                     |                   |                          |
| Immobilitisations incorporelles                |                                      |                     |                   |                          |
| Frais d'établissement                          |                                      |                     |                   |                          |
| Frais de recherche et développement            |                                      |                     |                   |                          |
| Donations temporaires d'usufruit               |                                      |                     |                   |                          |
| Concessions, brevets et droits similaires      | 5 170,59                             | 4 629,48            | 541,11            | 1 036,11                 |
| Autres   |                                      |                     |                   |                          |
| Immobilitisations incorporelles en cours       |                                      |                     |                   |                          |
| Avances et acomptes                            |                                      |                     |                   |                          |
| Immobilitisations corporelles                  |                                      |                     |                   |                          |
| Terrains                                       | 4 848,34                             | 4 848,34            |                   | 264,36                   |
| Constructions                                  | 1 326 872,27                         | 1 115 387,54        | 211 484,73        | 227 688,98               |
| Installations techn., matériel et outill. ind. | 55 447,43                            | 54 250,64           | 1 196,79          | 531,45                   |
| Autres   | 298 774,62                           | 288 490,61          | 10 284,01         | 15 202,10                |
| Immobilitisations corporelles en cours         |                                      |                     |                   |                          |
| Avances et acomptes                            |                                      |                     |                   |                          |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés  |                                      |                     |                   |                          |
| Immobilitisations financières                  |                                      |                     |                   |                          |
| Participations et créances rattachées          |                                      |                     |                   |                          |
| Autres titres immobilisés                      | 30,40                                |                     | 30,40             | 30,40                    |
| Prêts  |                                      |                     |                   |                          |
| Autres   | 80,00                                |                     | 80,00             | 80,00                    |
| <b>TOTAL (I)</b>                               | <b>1 691 223,65</b>                  | <b>1 467 606,61</b> | <b>223 617,04</b> | <b>244 833,40</b>        |
| ACTIF CIRCULANT                                |                                      |                     |                   |                          |
| Stocks et en-cours                             | 3 866,56                             |                     | 3 866,56          | 924,32                   |
| Créances                                       |                                      |                     |                   |                          |
| Créances clients, usagers et comptes ratt.     | 89 358,18                            | 9 054,16            | 80 304,02         | 86 115,28                |
| Créances reçues par legs ou donations          | 1 005,67                             |                     | 1 005,67          | 119,36                   |
| Autres   | 20 603,82                            |                     | 20 603,82         | 29 501,34                |
| Valeurs mobilières de placement                |                                      |                     |                   |                          |
| Instruments de trésorerie                      |                                      |                     |                   |                          |
| Disponibilités                                 | 274 521,32                           |                     | 274 521,32        | 258 430,91               |
| Charges constatées d'avance                    | 873,80                               |                     | 873,80            | 1 237,23                 |
| <b>TOTAL (II)</b>                              | <b>390 229,35</b>                    | <b>9 054,16</b>     | <b>381 175,19</b> | <b>376 328,44</b>        |
| Frais d'émission des emprunts (III)            |                                      |                     |                   |                          |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)      |                                      |                     |                   |                          |
| Ecarts de conversion actif (V)                 |                                      |                     |                   |                          |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>           | <b>2 081 453,00</b>                  | <b>1 476 660,77</b> | <b>604 792,23</b> | <b>621 161,84</b>        |

# BILAN - PASSIF

272397 - MFR SALINS LES BAINS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| PASSIF  | Du 01/01/2023<br>au 31/12/2023 | Du 01/01/2022<br>au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| 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                                  | 191 000,00                     | 191 000,00                     |
| Réserves  |                                |                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                                |                                |
| Réserves pour projet de l'entité                        |                                |                                |
| Autres  |                                |                                |
| Report à nouveau  | 36 247,88                      | 5 791,11                       |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 7 240,03                       | 30 456,77                      |
| <i>Situation nette (sous total)</i>                     | <i>234 487,91</i>              | <i>227 247,88</i>              |
| Fonds propres consommables                              |                                |                                |
| Subventions d'investissement                            | 104 056,59                     | 102 616,17                     |
| Provisions réglementées                                 |                                |                                |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>338 544,50</b>              | <b>329 864,05</b>              |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS                                |                                |                                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                                |                                |
| Fonds dédiés  |                                |                                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                       |                                |                                |
| PROVISIONS  |                                |                                |
| Provisions pour risques                                 |                                |                                |
| Provisions pour charges                                 | 16 501,00                      | 19 527,00                      |
| <b>TOTAL (III)</b>                                      | <b>16 501,00</b>               | <b>19 527,00</b>               |
| DETTES  |                                |                                |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 110 029,05                     | 137 890,63                     |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 23 449,89                      | 24 646,14                      |
| Dettes des legs ou donations                            |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                             | 27 685,11                      | 27 855,45                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                                |                                |
| Autres dettes   | 9 959,44                       | 8 696,96                       |
| Instruments de trésorerie                               |                                |                                |
| Produits constatés d'avance                             | 78 623,24                      | 69 164,05                      |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                       | <b>249 746,73</b>              | <b>271 770,79</b>              |
| Ecarts de conversion passif                             |                                |                                |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>            | <b>604 792,23</b>              | <b>621 161,84</b>              |

# COMPTE DE RÉSULTAT

272397 - MFR SALINS LES BAINS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

|   | Du 01/01/23<br>au 31/12/23 | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                            |                            |
| Cotisations   | 1 812,00                   | 1 803,00                   |
| Ventes de biens et services   |                            |                            |
| Ventes de biens   |                            |                            |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i>  |                            |                            |
| Ventes de prestations de service  | 279 937,06                 | 255 614,65                 |
| <i>Dont parrainages</i>   | 83 169,58                  | 90 814,66                  |
| Produits de tiers financeurs  |                            |                            |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 315 590,84                 | 350 811,29                 |
| 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 | 14 896,96                  | 37 231,86                  |
| Utilisations des fonds dédiés   |                            |                            |
| Autres produits   | 1 184,66                   | 1 321,10                   |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>  | <b>613 421,52</b>          | <b>646 781,90</b>          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                            |                            |
| Achats de marchandises et autres achats   | 38 785,06                  | 30 826,30                  |
| Variation de stock  | -2 942,24                  |                            |
| Autres achats et charges externes   | 136 088,05                 | 122 979,64                 |
| Aides financières   |                            |                            |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 11 527,12                  | 9 619,12                   |
| Salaires et traitements   | 304 626,25                 | 304 493,80                 |
| Charges sociales  | 98 243,24                  | 100 944,34                 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 41 871,52                  | 40 634,26                  |
| Dotations aux provisions  |                            |                            |
| Reports en fonds dédiés   |                            |                            |
| Autres charges  | 821,45                     | 15 459,41                  |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>  | <b>629 020,45</b>          | <b>624 956,87</b>          |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   | <b>-15 598,93</b>          | <b>21 825,03</b>           |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                            |                            |
| De participation  | 0,61                       |                            |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                   | 3 551,01                   | 1 051,26                   |
| Autres intérêts et produits assimilés   |                            |                            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                            |                            |
| Différences positives de change   |                            |                            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                      | <b>3 551,62</b>            | <b>1 051,26</b>            |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions               |                            |                            |
| Intérêts et charges assimilées  | 1 167,35                   | 1 277,36                   |
| Différences négatives de change   |                            |                            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                                       | <b>1 167,35</b>            | <b>1 277,36</b>            |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  | <b>2 384,27</b>            | <b>-226,10</b>             |

# COMPTE DE RÉSULTAT

272397 - MFR SALINS LES BAINS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

|   | Du 01/01/23<br>au 31/12/23 | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)                 | -13 214,66                 | 21 598,93                  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  |                            |                            |
| Sur opérations de gestion   | 7 256,22                   | 9 239,82                   |
| Sur opérations en capital   | 13 266,47                  | 10 965,49                  |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                            |                            |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)                              | 20 522,69                  | 20 205,31                  |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES   |                            |                            |
| Sur opérations de gestion   |                            | 8 476,47                   |
| Sur opérations en capital   | 68,00                      | 2 871,00                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                            |                            |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)                            | 68,00                      | 11 347,47                  |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)                                    | 20 454,69                  | 8 857,84                   |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |                            |                            |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   |                            |                            |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)                                  | 637 495,83                 | 668 038,47                 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)                     | 630 255,80                 | 637 581,70                 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT   | 7 240,03                   | 30 456,77                  |

Annexes comptables

# SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

272397 - MFR SALINS LES BAINS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

|   |   |
|---|---|
| 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                                    |   |
| <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   |   |
| TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT                                  |   |
| COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)                      |   |
| TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD                     |   |
| COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)   |   |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES   | O |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF  | O |
| LES ENGAGEMENTS   | O |
| ANNEXE COVID-19   |   |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19  |   |
| COMMENTAIRE   |   |

| Information |                   |                |
|-------------|-------------------|----------------|
| Produite    | Non significative | Non applicable |



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

272397 - MFR SALINS LES BAINS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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 31/12/2023 dont le total est de 604 792,23 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 7 240,03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2023.

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

Faits marquants durant l'exercice 2023 pour la MFR de Salins les Bains

Mouvement de personnel :

M.RUBENS Mickael a pris ses fonctions de directeur en mars 2023 en remplacement de Mme ROUX Nathalie, qui a pris le poste de direction à la MFR de Montbozon.

Une rupture conventionnelle a été faite pour Mme BOURLIER Sonia suite à une décision d'inaptitude de la MSA (TMS). Mme BOURGEAT a remplacé Mme BOURLIER sur la fin d'année scolaire 2022/2023. M.Christophe TROUTTET a pris le poste de veilleur de nuit à la rentrée de septembre 2023 en CDI.

Le contrat d'apprentissage de Mme BOUSSAKHANE Ophélie, apprentie monitrice éducatrice, a été rompu d'un commun accord pour des raisons de santé de la salariée en novembre 2023.

Effectif :

La rentrée 2023 affiche un maintien des effectifs des élèves sous statut ministère de l'agriculture : 61 élèves au 2 octobre 2023.

## DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES ET MOYENS MIS EN OEUVRE :

La maison familiale rurale de Salins-les-Bains est une association régie par la loi du 1er Juillet 1901 et sa durée est illimitée.

Son siège social est établi à Salins-les-Bains.

L'association a pour but :

- de donner aux familles qui en sont membres les moyens d'exercer leurs droits et d'assumer leur responsabilité, notamment en ce qui concerne l'éducation, l'orientation et la formation professionnelle, générale, morale et sociale des enfants fréquentant la maison familiale rurale.
- 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 ainsi que toutes actions à caractère éducatif, social ou familial.

L'association propose également des activités de location et d'accueil.

Les moyens mis en oeuvre pour réaliser l'objet social sont principalement les subventions, la facturation aux familles, la facturation aux OPCO pour l'apprentissage, la facturation à la Région, la facturation aux autres clients (accueil), les contributions financières d'entité privé ainsi que l'ensemble des personnels de direction, administratifs, techniques,

## INFORMATION SUR LES SUBVENTIONS :

### 1. Subventions d'investissement :

- Région (travaux accessibilité + PPI) : 14 707€

### 2. Subvention d'exploitation, financement public :

- Subvention ministère : 259 639€

- Financement pré apprentissage : 5 939€

- Autres subventions : 3 744€

- Subvention apprentissage (majoration coût contrat + appel à projet apprentissage) Région BFC : 45035€

Nous ne présentons pas le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants car cela conduirait à révéler le montant d'une rémunération individuelle.

## 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 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

272397 - MFR SALINS LES BAINS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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.

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                               | 20 à 30 ans         |
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 ans              |
| - Matériels et outillages                     | 5 à 10 ans          |
| - Matériel informatique                       | 3 ans               |
| - Rénovation lourde                           | 20 ans              |
| - véhicules                                   | 3 à 5 ans           |
| - Subventions                                 | même durée que ans  |
| -   | le bien financé ans |

## STOCKS

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

Option de traitement des charges financières :

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

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

## CRÉANCES

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

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

272397 - MFR SALINS LES BAINS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| 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 | 5 171                                 |                      |              |
| CORPORELLES                          | Terrains   |  |       | 4 848                                 |                      |              |
|                                      | Constructions  | Sur sol propre                                 |       | 337 832                               |                      |              |
|                                      |  | Sur sol d'autrui                               |       |                                       |                      |              |
|                                      |  | Inst. générales, agencts & aménagts construct. |       | 972 289                               |                      | 16 752       |
|                                      | Installations techniques, matériel & outillage industriels |  |       | 54 538                                |                      | 909          |
|                                      | Autres immos corporelles                                   | Inst. générales, agencts & aménagts divers     |       |                                       |                      |              |
|                                      |  | Matériel de transport                          |       | 65 358                                |                      |              |
|                                      |  | Matériel de bureau & mobilier informatique     |       | 231 764                               |                      | 1 652        |
|                                      |  | Emballages récupérables & divers               |       |                                       |                      |              |
| Immobilisations corporelles en cours |  |  |       |                                       |                      |              |
| Avances et acomptes                  |  |  |       |                                       |                      |              |
| TOTAL                                |  |  |       | 1 666 629                             |                      | 19 313       |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées par mise en équivalence            |  |       |                                       |                      |              |
|                                      | Autres participations                                      |  |       |                                       |                      |              |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |  |       | 30                                    |                      |              |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières                |  |       | 80                                    |                      |              |
| TOTAL                                |  |  |       | 110                                   |                      |              |
| TOTAL GENERAL                        |  |  |       | 1 671 910                             |                      | 19 313       |

| 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          |              |                                 | 5 171                                |
| CORPORELLES                          | Terrains                                       |                                |                |              | 4 848                           |                                      |
|                                      | Constructions                                  | Sur sol propre                 |                |              | 337 832                         |                                      |
|                                      |  | Sur sol d'autrui               |                |              |                                 |                                      |
|                                      |  | Inst. gal. agen. amé. cons     |                |              | 989 041                         |                                      |
|                                      | Inst. techniques, matériel & outillage indust. |                                |                |              | 55 447                          |                                      |
|                                      | Autres immos corporelles                       | Inst. gal. agen. amé. divers   |                |              |                                 |                                      |
|                                      |  | Matériel de transport          |                |              | 65 358                          |                                      |
|                                      |  | Mat. bureau, inform., mobilier |                |              | 233 416                         |                                      |
|                                      |  | Emb. récupérables & divers     |                |              |                                 |                                      |
| Immobilisations corporelles en cours |  |                                |                |              |                                 |                                      |
| Avances et acomptes                  |  |                                |                |              |                                 |                                      |
| TOTAL                                |  |                                |                |              | 1 685 943                       |                                      |
| FINANCIERES                          | Particip. évaluées par mise en équivalence     |                                |                |              |                                 |                                      |
|                                      | Autres participations                          |                                |                |              |                                 |                                      |
|                                      | Autres titres immobilisés                      |                                |                |              | 30                              |                                      |
|                                      | Prêts & autres immob. financières              |                                |                |              | 80                              |                                      |
| TOTAL                                |  |                                |                |              | 110                             |                                      |
| TOTAL GENERAL                        |  |                                |                |              | 1 691 224                       |                                      |

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

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

272397 - MFR SALINS LES BAINS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| 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            | 4 134  | 495                                     |  | 4 629   |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>4 134</b>   | <b>495</b>                              |  | <b>4 629</b>                                      |
| Terrains  | 4 584  | 264                                     |  | 4 848   |
| Constructions                                   | 341 352  | 3 961                                   |  | 345 313   |
| Sur sol propre                                  |  |   |  |   |
| Sur sol d'autrui                                |  |   |  |   |
| Inst. générales agen. aménag.                   | 741 079  | 28 996                                  |  | 770 075   |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | 54 007   | 244                                     |  | 54 251  |
| Autres immobs corporelles                       |  |   |  |   |
| Inst. générales agencem. amén.                  |  |   |  |   |
| Matériel de transport                           | 65 358   |   |  | 65 358  |
| Mat. bureau et informatiq., mob.                | 216 562  | 6 570                                   |  | 223 132   |
| Emballages récupérables divers                  |  |   |  |   |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>1 422 942</b>   | <b>40 035</b>                           |  | <b>1 462 977</b>                                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>1 427 077</b>   | <b>40 530</b>                           |  | <b>1 467 607</b>                                  |

| 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                     |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Terrains  |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Constr.   |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Sur sol propre                                  |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Sur sol autrui                                  |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Inst. agenc. et amén.                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Immo. corp.                                     |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Inst. gales, ag. am div                         |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Matériel transport                              |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Mat. bureau mobilier inf.                       |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Emballages réc. divers                          |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| 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

272397 - MFR SALINS LES BAINS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

| Nature des provisions                     |   | Montant<br>au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de<br>l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises<br>de l'exercice | Montant à la fin<br>de l'exercice |
|---|---|--------------------------------------|---|--|-----------------------------------|
| Provisions<br>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              |                                      |   |  |                                   |
|   | Prov. pour pertes sur marchés à terme                 |                                      |   |  |                                   |
|   | Provisions pour amendes et pénalités                  |                                      |   |  |                                   |
|   | Provisions pour pertes de change                      |                                      |   |  |                                   |
|   | Prov. pour pensions et obligations similaires         | 19 527                               |   | 3 026                                    | 16 501                            |
|   | 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                                     |   | 19 527                               |   | 3 026                                    | 16 501                            |
| 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                                   | 8 541                                | 1 342                                       | 829                                      | 9 054                             |
|   | Autres provisions pour dépréciation                   |                                      |   |  |                                   |
| TOTAL                                     |   | 8 541                                | 1 342                                       | 829                                      | 9 054                             |
| TOTAL GÉNÉRAL                             |   | 28 068                               | 1 342                                       | 3 855                                    | 25 555                            |
| Dont provisions pour pertes à terminaison |   |                                      |   |  |                                   |
| Dont dotations & reprises                 | - d'exploitation                                      |                                      | 1 342                                       | 3 855                                    |                                   |
|   | - financières   |                                      |   |  |                                   |
|   | - exceptionnelles                                     |                                      |   |  |                                   |

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

272397 - MFR SALINS LES BAINS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                         |              |                |                |
|                     | Prêts (1) (2)  |              |                |                |
|                     | Autres immobilisations financières                               | 80           |                | 80             |
| ACTIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                                     | 9 054        | 9 054          |                |
|                     | Autres créances clients  | 80 304       | 80 304         |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.                |              |                |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                                   | 1 633        | 1 633          |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                    |              |                |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices   |              |                |                |
|                     | Etat & autres  |              |                |                |
|                     | Taxe sur la valeur ajoutée                                       |              |                |                |
|                     | coll. publiques  |              |                |                |
|                     | Autres impôts, taxes & versements assimilés                      |              |                |                |
|                     | Divers   | 7 723        | 7 723          |                |
|                     | Groupe et associés (2)   | 11 248       | 11 248         |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 1 006        | 1 006          |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                      | 874          | 874            |                |
|                     | TOTAUX   | 111 921      | 111 841        | 80             |
| Renvois             | (1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés          |              |                |                |
|                     | (2) des - Prêts accordés en cours d'exercice                     |              |                |                |
|                     | (3) - Remboursements obtenus en cours d'exercice                 |              |                |                |
|                     | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)          |              |                |                |
|                     | (3) Créances reçues par legs ou donations                        | 1 006        | 1 006          |                |

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

272397 - MFR SALINS LES BAINS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------|
| Exploitation                | 874     |
| Financières                 |         |
| Exceptionnelles             |         |
| TOTAL                       | 874     |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations                     |         |
| Autres immobilisations financières                           |         |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 3 701   |
| Autres créances  | 7 723   |
| Disponibilités   | 1 265   |
| TOTAL  | 12 690  |



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

272397 - MFR SALINS LES BAINS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

| ÉTAT DES DETTES                             |  | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|--|--------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)      |  |              |                |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)            |  |              |                |                               |                 |
| Emprunts & dettes                           | à 1 an max. à l'origine                    |              |                |                               |                 |
| etbs de crédit (1)                          | à plus d' 1 an à l'origine                 | 110 029      | 28 852         | 81 177                        |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) |  |              |                |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés            |  | 23 450       | 23 450         |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés               |  | 3 782        | 3 782          |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux  |  | 21 477       | 21 477         |                               |                 |
| Etat & autres collectiv. publiques          | Impôts sur les bénéfices                   |              |                |                               |                 |
|   | Taxe sur la valeur ajoutée                 |              |                |                               |                 |
|   | Obligations cautionnées                    |              |                |                               |                 |
|   | Autres impôts, tax & assimilés             | 2 426        | 2 426          |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés |  |              |                |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                       |  |              |                |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | (3)  | 9 959        | 9 959          |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés   |  |              |                |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                 |  | 78 623       | 78 623         |                               |                 |
| TOTAUX                                      |  | 249 747      | 168 569        | 81 177                        |                 |
| Renvois                                     | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice |              |                |                               |                 |
|   | Emprunts remboursés en cours d'exer.       | 28 206       |                |                               |                 |
|   | (2) Montant divers emprunts, dett/associés |              |                |                               |                 |
| (3)   | Autres dettes reçues par legs ou donations | 8 669        | 8 669          |                               |                 |

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

272397 - MFR SALINS LES BAINS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE           | MONTANT |
|---------------------------------------|---------|
| Exploitation                          | 78 623  |
| Financiers                            |         |
| Exceptionnels                         |         |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 78 623  |

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Emprunts obligataires convertibles                         | 33      |
| Autres emprunts obligataires                               |         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |         |
| Emprunts et dettes financières divers                      | 7 603   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   |         |
| Dettes fiscales et sociales                                | 6 593   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |         |
| Autres dettes  |         |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER                                  | 14 229  |

# ENGAGEMENTS

272397 - MFR SALINS LES BAINS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 16 501,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

## ENGAGEMENTS REÇUS

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES :

Prêt garanti par l'Etat de 50 000€ garantis à hauteur de 90%.

ENGAGEMENTS DONNES :

Emprunt souscrit auprès du Crédit Agricole; montant initial : 180 000€, capital restant dû : 73 683€, garantie = hypothèque conventionnelle à hauteur de 180 000€ (biens immobiliers salins les bains 15 Hameau de Blégny).

# LES EFFECTIFS

272397 - MFR SALINS LES BAINS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## LES EFFECTIFS

|                               | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Personnel salarié :           | 8,66       | 12,00      |
| Ingénieurs et cadres          | 5,12       | 4,00       |
| Agents de maîtrise            |            |            |
| Employés et techniciens       | 3,54       | 8,00       |
| Ouvriers                      |            |            |
| Personnel mis à disposition : |            |            |
| Ingénieurs et cadres          |            |            |
| Agents de maîtrise            |            |            |
| Employés et techniciens       |            |            |
| Ouvriers                      |            |            |

# PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

272397 - MFR SALINS LES BAINS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| DÉSIGNATION                                   | CHARGES | PRODUITS |
|---|---------|----------|
| AMENDE PAYEE EN LIGNE AMENDE C ROUEFF 01 2023 | 68      |          |
| Amortissements Pour le compte 13120000        |         | 4 215    |
| QUOTE PART SUBV INV TRAVAUX ELEC 2017         |         | 1 576    |
| QUOTE PART SUBV INV TRAVAUX ALARME 2017       |         | 1 365    |
| QUOTE PART SUBV INV TRAVAUX CHARPENTE 2017    |         | 1 709    |
| QUOTE PART SUBV INV TRAVAUX MENUISERIE 2017   |         | 4 193    |
| QUOTE PART SUBV INV ACCESSIBILITE 2018        |         | 209      |
| Recouvrement créance antérieures              |         | 7 256    |
| TOTAL   | 68      | 20 523   |