



Cabinet Sylvie Wanaverbecq

FRMF BRETAGNE

LES RABINARDIERES

35760 - SAINT GREGOIRE

BILAN COMPTABLE DU : 01/01/2023 AU 31/12/2023

Siège social : 1, Square René Cassin – « Les Galaxies » - 35700 RENNES
Téléphone : 02.99.36.92.90 – Email : sarl.csw@gmail.com
Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables Région BRETAGNE
Société de Commissariat aux Comptes membre de la CRCC OUEST-ATLANTIQUE
SARL au capital de 60 000 € - RCS RENNES 423 715 424 – Code APE 6920 Z
N° d'identification intracommunautaire : FR 84 423 715 424

FRMF Bretagne

Les Rabinardières

35760 ST GREGOIRE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à RENNES

Le 22/03/2024

WANAVERBECQ SYLVIE

EXPERT-COMPTABLE

SARL CABINET SYLVIE WANAVERBECQ

1 SQUARE RENE CASSIN

LES GALAXIES

35700 RENNES

02.99.36.92.90



ATTESTATION

d'expert comptable

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

FRMF Bretagne
Les Rabinardières
35760 ST GREGOIRE

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	2 272 312 Euros
- Produits d'exploitation,	1 538 311 Euros
- Résultat net comptable,	92 480 Euros

Fait à RENNES
Le 22/03/2024

WANAVERBECQ SYLVIE
EXPERT-COMPTABLE

FRMF Bretagne

Les Rabinardières

35760 ST GREGOIRE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 12
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	13 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 24

SARL CABINET SYLVIE WANAVERBECQ

1 SQUARE RENE CASSIN

LES GALAXIES

35700 RENNES

02.99.36.92.90

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	287	287				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	121 127	72 603	48 523	33 106	15 418	46.57
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	16 200		16 200	16 200		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	35 333	30 000	5 333	5 333		
	Autres	100		100	100		
	Total I	173 046	102 891	70 156	54 738	15 418	28.17
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	113 292	23 016	90 277	101 432	11 156	11.00
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	211 089		211 089	204 563	6 526	3.19
	Valeurs mobilières de placement	400 000		400 000	397 999	2 001	0.50
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 472 491		1 472 491	1 574 336	101 844	6.47
	Charges constatées d'avance (2)	28 300		28 300	4 549	23 751	522.08
	Total II	2 225 172	23 016	2 202 156	2 282 879	80 723	3.54
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 398 218	125 906	2 272 312	2 337 617	65 305	2.79

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	953 729	953 729		
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	107 657		107 657	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	92 480	107 657	15 177	14.10
	Situation nette (sous total)	1 153 866	1 061 386	92 480	8.71
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 153 866	1 061 386	92 480	8.71
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques				
PROVISIONS	Provisions pour charges	26 454	27 318	864	3.16
	Total III	26 454	27 318	864	3.16
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	88 090	87 166	924	1.06
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	32 340	39 773	7 432	18.69
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	383 911	215 315	168 597	78.30
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	587 650	906 659	319 009	35.19
	Total IV	1 091 992	1 248 913	156 921	12.56
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 272 312	2 337 617	65 305	2.79

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	492 642	487 757	4 885	1.00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	1 200	1 250	50	4.00
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	172 361	54 736	117 625	214.90
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	718 990	380 856	338 134	88.78
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	144 617	48 360	96 257	199.04
Utilisations des fonds dédiés		6 188	6 188	100.00
Autres produits	8 501	0	8 501	NS
Total I	1 538 311	979 147	559 164	57.11
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	934 884	531 334	403 550	75.95
Aides financières	31 965	2 252	34 217	NS
Impôts, taxes et versements assimilés	3 913	4 154	241	5.81
Salaires et traitements	239 388	221 716	17 672	7.97
Charges sociales	98 095	102 717	4 622	4.50
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 437	11 511	2 926	25.42
Dotations aux provisions	9 815	40 531	30 716	75.78
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	124 705	8 618	116 087	NS
Total II	1 457 201	918 330	538 871	58.68
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	81 110	60 817	20 293	33.37

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	9 971	800	9 171	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	2 001		2 001	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	11 972	800	11 172	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 001	2 001	100.00
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV		2 001	2 001	100.00
2. Résultat financier (III-IV)	11 972	1 201	13 173	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	93 082	59 616	33 466	56.14
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		48 061	48 061	100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V		48 061	48 061	100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		20	20	100.00
Sur opérations en capital	602		602	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	602	20	582	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	602	48 041	48 643	101.25
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	1 550 283	1 028 008	522 275	50.80
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 457 803	920 351	537 452	58.40
5. EXCEDENT OU DEFICIT	92 480	107 657	15 177	14.10

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20510000 EQUIPEMENTS LOGICIELS INFORMAT	287	5 797	5 510	95.05
28051000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	287	5 797	5 510	95.05
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	48 523	33 106	15 418	46.57
21820000 VÉHICULE DE TRANSPORT	91 215	62 348	28 867	46.30
21830000 EQUIPEMENT BUREAU	29 911	34 224	4 313	12.60
28182000 AMORTS MAT TRANSPORTS	49 599	39 005	10 594	27.16
28183000 AMORT.EQUIPEMENT DE BUREAU	23 004	24 462	1 457	5.96
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	16 200	16 200		
26100000 TITRES DE PARTICIPATIONS	16 200	16 200		
PRETS	5 333	5 333		
27480000 AUTRES PRETS	35 333	35 333		
29740000 DEPRECIATION DES AUTRES PRETS	30 000	30 000		
AUTRES	100	100		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	100	100		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	70 156	54 738	15 418	28.17
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	90 277	101 432	11 156	11.00
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	90 277	101 432	11 156	11.00
41600000 CLIENTS DOUTEUX	23 016	112 546	89 530	79.55
49100000 PROVIS. POUR DEPREC. CPTEs CLI	23 016	112 546	89 530	79.55
AUTRES	211 089	204 563	6 526	3.19
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIF	2 825		2 825	
42100000 PERSONNEL REMUNERATION DUE		18	18	100.00
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		614	614	100.00
44172800 SUBV° EXPLOIT° REGION - AUTRES	6 393		6 393	
46700160 MFR PLAN COMMUNICATION 2021		1 457	1 457	100.00
46700180 MFR PLAN COMMUNICATION 2023		1 515	1 515	100.00
46700190 PLAN COMMUNICATION 2024	4 456		4 456	
46700220 BUDGET PREPA APP. 2022-2023		11 043	11 043	100.00
46700400 ERASMUS PRO		632	632	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	197 415	189 284	8 131	4.30
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	400 000	397 999	2 001	0.50
50800000 PLACEMENTS FINANCIERS	400 000	400 000		
59080000 PROVISION DEPRECIATION VMP		2 001	2 001	100.00
DISPONIBILITES	1 472 491	1 574 336	101 844	6.47
51200000 CPTE BANCAIRE CRÉDIT AGRI- FR	162 553	134 495	28 057	20.86
51200009 9-CC CREDIT AGRI.02021609000		31 470	31 470	100.00
51202000 LIVRET A CRÉDIT AGRICOLE	83 695	80 220	3 475	4.33
51204000 CPTE BQ FRMF MOBILITE	655 487	776 534	121 047	15.59
51210009 9-CSL CREDIT AGRI 46305848379	570 756	551 617	19 140	3.47
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	28 300	4 549	23 751	522.08
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	28 300	4 549	23 751	522.08

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 202 156	2 282 879	80 723	3.54
TOTAL GENERAL	2 272 312	2 337 617	65 305	2.79

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	953 729	953 729		
10680000 AUTRES RESERVES	653 729	653 729		
10688000 RESERVES PROJETS DEVELOP MFR	300 000	300 000		
REPORT A NOUVEAU	107 657		107 657	
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT	107 657		107 657	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	92 480	107 657	15 177	14.10
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 153 866	1 061 386	92 480	8.71
TOTAL FONDS PROPRES	1 153 866	1 061 386	92 480	8.71
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR CHARGES	26 454	27 318	864	3.16
15300000 PROVIS. PENSIONS ET OBLIG. SIM	26 454	27 318	864	3.16
TOTAL PROVISIONS	26 454	27 318	864	3.16
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	88 090	87 166	924	1.06
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIF	88 090	87 166	924	1.06
DETTES FISCALES ET SOCIALES	32 340	39 773	7 432	18.65
42800000 PERS. CHARG. A PAY. & PROD. A	10 147	6 830	3 317	48.57
43100000 MSA+ RETRAITE + POLE EMPLOI	12 894	22 119	9 225	41.71
43110000 MSA COTISØ ADTEURS	778	567	211	37.18
43400000 AG2R MUTUELLE / PRÉVOY	3 129	3 052	77	2.54
43500000 COTISATIONS OCAPAT/EX FAFSEA		1 380	1 380	100.00
43860000 ORG SOC A PAYER	4 201	2 802	1 400	49.96
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 192	3 024	1 832	60.58
AUTRES DETTES	383 911	215 315	168 597	78.30
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	860	51	809	NS
46700170 MFR PLAN COMMUNICATION 2022		6 706	6 706	100.00
46700200 BUDGET PREPA APP.DEMARRE STORY	145 881	168 524	22 643	13.44
46700300 PARTENAR.STRATEG.UPT2S 2019-22		8 510	8 510	100.00
46700310 PARTENAR.STRAT.NEW AGRO2020-22		19 337	19 337	100.00
46710000 COMPTES CREDITEURS MSA	3 004	1 770	1 233	69.66
46860000 CHARGES A PAYER	234 167	10 417	223 750	NS
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	587 650	906 659	319 009	35.19
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	587 650	906 659	319 009	35.19
TOTAL DETTES	1 091 992	1 248 913	156 921	12.56
TOTAL GENERAL	2 272 312	2 337 617	65 305	2.79

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
COTISATIONS	492 642	487 757	4 885	1.00
75622000 COTISATIONS FR	492 642	487 757	4 885	1.00
VENTES DE BIENS	1 200	1 250	50	4.00
70710000 VENTES PLAQUETTES MFR+GUIDES		1 250	1 250	100.00
70720000 VENTE CRAYONS	1 200		1 200	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	172 361	54 736	117 625	214.90
70120000 VENTE PLAQUETTES COMMUNICATION	2 398	428	1 970	460.28
70621109 9-FORMATION APPRENTISSAGE OPCO	123 567	3 917	119 650	NS
70650000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	1 750	12 338	10 588	85.82
70652100 REPAS PASSAGE SELF	163	180	17	9.46
70652200 PREST° SERV. COMMUNICATION	340	2 313	1 973	85.30
70800000 REFACTURATION SALON PAYSALIA	2 490		2 490	
70800001 REFACTURATION KAKEMONO	390		390	
70816000 ORGANISATIONS DE SESSIONS	9 960	17 560	7 600	43.28
70816020 SESSION FORMA°ADMINISTRATEURS		9 000	9 000	100.00
70816110 SESSION SECRETAIRES		9 000	9 000	100.00
70820000 SUBV° RÉG° GEST° DOSS INVESTIS	31 304		31 304	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	718 990	380 856	338 134	88.78
74100000 SUBVENTION MFR MALI	31 965		31 965	
74110000 SUB.PARTENARIAT EUROPE UPT2S		5 124	5 124	100.00
74110100 SUB.PARTENARIAT EUROPE NEW AGR	19 337		19 337	
74111000 SUBVENTION ETAT PREPA APPRENTI	8 575	24 388	15 813	64.84
74180600 ERASMUS 2020 REVERSEMENT MFR		163 030	163 030	100.00
74180601 ERASMUS 2020 FRAIS DE GESTION		46 000	46 000	100.00
74180800 ERASMUS 2021	337 161	142 314	194 847	136.91
74180900 ERASMUS 2022	313 202		313 202	
74181000 ERASMUS 2023	8 751		8 751	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	144 617	48 360	96 257	199.04
78150000 REPRIS. PROVIS. RISQ. & CH. EX	864	7 737	6 873	88.83
78174000 REPRISES PROVISIONS CLTS DOUT.	99 345	9 349	89 996	962.58
79100000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOITAT.	5 869	4 995	874	17.50
79120000 TRANSF CHARG SPACE	4 855	4 416	439	9.94
79140000 TRANS CHARG DÉPL. TPS SALARIÉS	1 001	916	86	9.38
79170000 TRANSF. CHARG. DELEGAT PEDAGOG	26 197	13 742	12 456	90.64
79190000 TRANSF.CHARG D'EXPLOIT° DIVERS	6 485	7 206	720	10.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		6 188	6 188	100.00
78900000 REPRISE DE FONDS DÉDIÉS		1 640	1 640	100.00
78960000 REPRISES FONDS DEDIES MALI		4 548	4 548	100.00
AUTRES PRODUITS	8 501	0	8 501	NS
75800000 PRODUITS DE GESTION	8 501	0	8 501	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 538 311	979 147	559 164	57.11
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	934 884	531 334	403 550	75.95
60111000 FRAIS CAFETERIA	113	45	67	148.99
60222000 PRODUITS D'ENTRETIEN	355		355	
60400000 FRAIS SESSION DE FORMATION		9 470	9 470	100.00
60410309 9-SOUS TRAITANT MONTAUBAN	123 567		123 567	
60410909 9-SOUS TRAITANT PLABENNEC		3 917	3 917	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
60458201 MOBILITE 2020 MISE EN PLACE		2 853	2 853	100.00
60458202 MOBILITE 2020 REVERST MFR		90 813	90 813	100.00
60458210 MOBILITE 2021 MISE EN PLACE		9 388	9 388	100.00
60458221 MOBILITE 2021 REVERSEMENT MFR	264 060	141 010	123 051	87.26
60458222 MOBILITE 2022 REVERSEMENT MFR	271 436		271 436	
60458230 MOBILITE 2023 MISE EN PLACE	8 751		8 751	
60480200 FORMATIONS DIRECTEURS	2 216	10 841	8 625	79.56
60480300 SESSION SECRÉTAIRES	1 000	8 561	7 561	88.32
60480400 FORMATIONS ADMINISTRATEURS	5 290	17 411	12 120	69.61
60489000 RÉUN° FILIÈRES ET COMMISSIONS	606	887	281	31.71
60614000 CARBURANT VÉHICULES	12 223	9 858	2 365	23.98
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	1 100	4 478	3 378	75.44
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 480	1 392	88	6.32
60641000 CONSOMMABLES PHOTOCOPIES	489	436	53	12.18
61110000 PRESTATION SERVICE MÉNAGES	1 489	1 389	100	7.17
61120000 PRESTATIONS SERVICES ACCOMPAG.	850	750	100	13.35
61130000 PRESTATION DÉLÉGATION PÉDAGO		6 347	6 347	100.00
61132000 MISSION PEDAGOGIQUE BRETAGNE	24 160	38 989	14 829	38.03
61300000 LOCATION BUREAUX FD 35	15 959	14 968	991	6.62
61350000 LOCATIONS VEHICULES	2 406		2 406	
61400000 CHARGES-CONSOMMATØ LOCATIVES F	5 168	4 757	411	8.63
61551000 ENTRETIEN VÉHICULES	9 528	4 095	5 433	132.69
61562000 MAINTEN ÉQUIPT INFORMATIQUE	696	773	77	9.94
61563000 MAINTENANCE MAJ LOGICIELS	201	1 104	903	81.80
61610000 ASSURANCE GROUPAMA COTISATIONS	3 773	3 441	332	9.64
61810000 DOCUMENTATION - LIVRES	80		80	
61831000 ABONNEMENTS (PAPIER - INFORMAT	1 364	1 457	93	6.40
62100000 MISE A DISPOSITION DE PERSONNE	41 766	39 340	2 426	6.17
62140000 DÉLÉGATIONS POUR ACTIONS FRMF	8 283	3 213	5 070	157.78
62143200 COTISATIONS MSA ADMINITRATEURS	1 988	1 001	988	98.73
62261000 HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	8 028	15 480	7 452	48.14
62262000 HONORAIRES COMMISSAIRE COMPTES	4 774	10 828	6 054	55.91
62263000 PRESTATION CONSEIL ACCOMPAGNMT	1 618	683	934	136.67
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	2 100	2 273	173	7.62
62311000 SALON SPACE	13 044	12 623	421	3.34
62330000 STAND SALON DIVERS-EX.SPACE	1 900	1 312	588	44.86
62342000 CADEAUX AUX ADMINISTRATEURS	85		85	
62343000 CADEAUX AUX PARTENAIRES		59	59	100.00
62344000 CADEAUX SALARIÉS FRMF	1 050		1 050	
62360000 SUPPORTS COMMUNØ (DOCS, OBJETS	15 895	9 346	6 549	70.08
62361000 CARTES DE VOEUX	56	133	77	57.89
62380000 DONS - OFFRANDES - CADEAUX	3 100	613	2 488	405.87
62511000 DÉPLACEMENT PERSONNELS FRMF	7 028	2 598	4 430	170.54
62512000 DÉPLACEMENT ADMINISTRATEURS	9 182	8 358	825	9.87
62515000 INDEMNITE TRANSPORT PERSONNELS		300	300	100.00
62550000 FRAIS DÉMÉNAGEMENT	2 538		2 538	
62561000 FRAIS DE MISSIONS DES SALARIÉS	7 679	2 676	5 003	186.91
62563000 FRAIS MISS° ADMITEURS POURFRMF	20 579	13 962	6 617	47.39
62563010 FRAIS MISSION ADMINISTRATEURS		150	150	100.00
62563100 RÉUNIONS MFR ASSOCIATIONS	9 653	6 683	2 970	44.43
62565000 AG UNMF ADTEURS ET SALARIÉS	5 460	1 606	3 854	239.99
62570000 RÉCEPTIONS	1 507		1 507	
62610000 AFFRANCH ET PORTAGE LA POSTE	147	341	194	56.96
62620000 TÉLÉPHONES - FIXE - PORTABLES	3 274	2 790	484	17.35
62630000 INTERNET	345	352	7	1.91

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
62701000 BANQUE ABONNT VIREMENTS	502	351	151	42.88
62810000 COTISATIONS - ADHESIONS	4 945	4 833	112	2.32
AIDES FINANCIERES	31 965	2 252	34 217	NS
65730000 SOUTIENS OPERATIONS MALI	31 965	4 898	27 067	552.61
65740000 SOUTIENS FONDS SOLID FAMILLES		7 150	7 150	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 913	4 154	241	5.81
63130000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO	2 711	2 645	67	2.52
63340000 CONTRIB°COMPLEM.A LA FORM°PROF	373	1 510	1 137	75.30
63585000 DROITS CARTES GRISES	829		829	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	239 388	221 716	17 672	7.97
64110000 SALAIRES BRUTS	235 771	219 133	16 638	7.59
64120000 CONGES PAYES	1 321	6 254	7 575	121.11
64125000 RTT	1 996	1 374	3 370	245.31
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	300	10 826	10 526	97.23
64131000 INDEMNITES JOURNALIERES		614	614	100.00
CHARGES SOCIALES	98 095	102 717	4 622	4.50
64510000 COTISATIONS MSA	88 551	88 596	45	0.05
64520000 COTIS° AG2R MUTUELLE / PRÉVOY	7 981	7 067	914	12.93
64560000 CHARGES SOC / CONGES PAYES	514	2 956	3 470	117.39
64565000 CHARGES SOC. / RTT	886	678	1 564	230.52
64770000 AUTR CHARGE SOC REPAS SALARIÉS	115	159	45	27.99
64811000 FORMATION SALARIÉS	49	10 530	10 481	99.53
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	14 437	11 511	2 926	25.42
68110000 DOTATIONS AMORTS FRMF	14 437	11 511	2 926	25.42
DOTATIONS AUX PROVISIONS	9 815	40 531	30 716	75.78
68174000 PROVISIONS CREANCES DOUTEUSES	9 815	40 531	30 716	75.78
AUTRES CHARGES	124 705	8 618	116 087	NS
65300000 FRAIS CONSEIL ET ASSEMBLÉE FR	6 554	8 421	1 867	22.17
65400000 CREANCES IRRECOURABLES	116 312	118	116 194	NS
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	1 839	79	1 759	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 457 201	918 330	538 871	58.68
RESULTAT D'EXPLOITATION	81 110	60 817	20 293	33.37
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	9 971	800	9 171	NS
76400000 REVENUS PLACEMENTS DAT ET LIV	9 971	224	9 747	NS
76400009 9-PRODUITS INTERETS FINANCIERS		576	576	100.00
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGE	2 001		2 001	
78660000 REPRISE PROV CH FINANCIERES	2 001		2 001	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	11 972	800	11 172	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		2 001	2 001	100.00
68660000 DOT.PROVISION CH. FINANCIERES		2 001	2 001	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

--	--	--	--	--

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			28 299.69
31/12/2023 99 CCA WANGARDEN	512.50		
31/12/2023 99 OMH CCA	30.00		
31/12/2023 99 MULTIRISQUE + VEHICULES 2024	4 468.69		
31/12/2023 99 SFR CCA	100.20		
31/12/2023 99 CCA HOTEL 13.02-15.02.24	8 959.68		
31/12/2023 99 CCA HOTEL 19.01-20.01.24	3 403.75		
31/12/2023 99 CCA HOTEL 17.04-18.04.24	668.48		
31/12/2023 99 CCA ORANGE 01.2024	98.76		
31/12/2023 99 CCA ANTIVIRUS GDATA	57.63		
31/12/2023 99 CONGRES SAINT BRIEUC REPORTE	10 000.00		
44172800 SUBV° EXPLOIT° REGION - AUTRES			6 393.00
01/01/2023 CD SUBVENTION MALI 2023	31 965.00		
11/05/2023 BQ ACOMPTE MALI - REGION BRETAGN		12 786.00	
15/09/2023 BQ 40% SUBVENTION MALI		12 786.00	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			197 414.94
01/01/2023 CDC S.A.N.	189 283.80		
04/09/2023 BQM ERASMUS 80 % 2023		322 827.20	
24/11/2023 BQM ERASMUS CHLT 2022 80 %		40 000.00	
22/12/2023 BQM SOLDE ERASMUS 2021		93 240.00	
31/12/2023 CD COMPLEMENT ERASMUS 2022	50 000.00		
31/12/2023 CD ERASMUS 2021 NON REALISE DEF		4 830.00	
31/12/2023 CD ERASMUS 2023 CONVENTION 2023	403 534.00		
31/12/2023 99 SUBV.REGION ASSIST. TECHN 2023	15 494.34		
COMPTES DE PASSIF			
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			587 650.19
31/12/2023 99 ERASMUS 2023 NON FAIT EN 2023		394 783.25	
31/12/2023 99 ERASMUS 2022 NON FAIT EN 2023		192 866.94	
42800000 PERS. CHARG. A PAY. & PROD. A			10 146.50
31/12/2023 99 CONGES PAYES 2023 CAP		6 692.93	
31/12/2023 99 RIT 2023 CAP		3 453.57	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
43860000 ORG SOC A PAYER			4 201.02
31/12/2023 99 CHARGES SOCIALES/CP 2023		2 745.72	
31/12/2023 99 CHARGES SOCIALES/RTT 2023		1 455.30	
46860000 CHARGES A PAYER			234 167.17
31/12/2023 99 MOBILITE A REFAC AIX MFR 202		105 273.56	
31/12/2023 99 FNP CSW SOLDE BILAN 2023		3 060.00	
31/12/2023 99 FNP SOCIAL 4T23		540.00	
31/12/2023 99 FNP CAC SOLDE 2023		1 727.00	
31/12/2023 99 MFR MONTAUBAN RELIQUAT CT APP		123 566.61	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67500000 VNC IMMOBILISATIONS CEDEES			602.00
31/12/2023 CD Cession / Rebut au 31/12/2023	602.00		

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 16
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	17
Permanence ou changement de méthodes	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	18
Tableau de variation des fonds propres	19
Tableau de variation des fonds dédiés	20
Etat des provisions	21
Etat des échéances des créances et des dettes	21
Evaluation des immobilisations corporelles	21
Evaluation des amortissements	22
Produits à recevoir	22
Charges à payer	22
Charges et produits constatés d'avance	22
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	23
Ventilation de l'effectif moyen	23
Valorisation des contributions volontaires	23
Honoraires des commissaires aux comptes	23
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	23
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	24

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 272 311.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 538 311.04 Euros et dégageant un excédent de 92 479.50 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2023, la Fédération Régionale des Maisons Familiales a embauché une nouvelle personne à compter du 21/08/2023 en tant qu'animateur pédagogique.

But et rôle de l'association :

La Fédération Régionale a pour but notamment :

- 1) de représenter les associations adhérentes, auprès des Pouvoirs Publics, organismes professionnels et familiaux et de tous les autres organismes exerçant leur autorité en Bretagne.
- 2) de veiller au respect par les associations adhérentes des statuts types et des principes et méthodes déterminés par l'Union Nationale des Maisons Familiales Rurales.
- 3) d'entreprendre toutes actions ou de rendre tous services utiles à ses adhérents en ce qui concerne l'éducation, l'orientation, la formation professionnelle, l'apprentissage, la formation professionnelle continue et toutes actions d'éducation populaire.
- 4) de conclure pour elle-même ou pour tout ou partie de ses membres toute convention concernant l'apprentissage et la formation professionnelle continue.
- 5) de mener ou de favoriser toutes actions intéressant le milieu rural.

En coordination avec l'Union Nationale, mener des actions de coopération et de solidarité pour le développement à l'étranger d'institutions s'inspirant des principes des Maisons Familiales Rurales.

Pour atteindre les buts qu'elle s'est fixée, la Fédération conduit des actions dans plusieurs domaines :

Elle siège dans des instances régionales du Conseil Régional et des Organisations Professionnelles bretonnes.

Elle participe aux Assemblées Générales des associations adhérentes et s'assure d'un fonctionnement de la gouvernance conforme aux statuts des MFR.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Elle propose des accompagnements collectifs ou individuels aux associations adhérentes sur les questions relevant de l'éducation ou de l'orientation quelque soit le statut de l'apprenant.

Elle participe au développement des MFR du Mali.

Pour réaliser ses missions, la Fédération Régionale a constitué une équipe de 5 salariés ayant les compétences correspondantes. Elle a également passé des conventions de mise à disposition pour assurer des missions spécifiques.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 797		
Matériel de transport	62 348		28 867
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 224		1 589
TOTAL	96 572		30 456
Autres participations	16 200		
Prêts, autres immobilisations financières	35 433		
TOTAL	51 633		
TOTAL GENERAL	154 002		30 456

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		5 510	287	287
Matériel de transport			91 215	91 215
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 902	29 911	29 911
TOTAL		5 902	121 127	121 127
Autres participations			16 200	16 200
Prêts, autres immobilisations financières			35 433	35 433
TOTAL			51 633	51 633
TOTAL GENERAL		11 412	173 046	173 046

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	5 797		5 510	287
Matériel de transport	39 005	10 594		49 599
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 462	3 843	5 300	23 004
TOTAL	63 467	14 437	5 300	72 603
TOTAL GENERAL	69 264	14 437	10 810	72 891

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	10 594				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 843				
TOTAL	14 437				
TOTAL GENERAL	14 437				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	953 729				953 729
Report à nouveau		107 657		0	107 657
Excédent ou déficit de l'exercice	107 657			21 721	92 480
Situation nette	1 061 386	107 657		21 721	1 153 866
TOTAL I	1 061 386	107 657		21 721	1 153 866

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	27 318		864		26 454
TOTAL	27 318		864		26 454

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	30 000				30 000
Sur comptes clients	112 546	9 815	99 345		23 016
Autres provisions pour dépréciation	2 001		2 001		
TOTAL	144 547	9 815	101 346		53 016
TOTAL GENERAL	171 865	9 815	102 210		79 470
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		9 815	100 209		
			2 001		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	35 333	35 333	
Autres immobilisations financières	100	100	
Clients douteux ou litigieux	23 016	0	23 016
Autres créances clients	90 277	90 277	
Divers état et autres collectivités publiques	6 393	6 393	
Débiteurs divers	204 696	204 696	
Charges constatées d'avance	28 300	28 300	
TOTAL	388 113	365 097	23 016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	88 090	88 090		
Personnel et comptes rattachés	10 147	10 147		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 002	21 002		
Autres impôts taxes et assimilés	1 192	1 192		
Autres dettes	383 911	383 911		
Produits constatés d'avance	587 650	587 650		
TOTAL	1 091 992	1 091 992		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et mobilier	Linéaire	3 à 20 ans
Equipements logiciels inform.	Linéaire	Finis amorti

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	203 808
Total	203 808

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	14 348
Autres dettes	234 167
Total	248 515

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	28 300
Total	28 300
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	587 650
Total	587 650

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
MALI	31 965
PARTENARIAT EUROPE NEW AGRO	19 336
ETAT PREPARATION APPRENTISSAGE	8 575
ERASMUS 2021	337 161
ERASMUS 2022	313 202
ERASMUS 2023	8 751
Total	718 990

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	1
Total	5

Valorisation des contributions volontaires

Aucune heure de bénévolat n'a été calculée.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 774 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 774 €.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Au 31/12/2023, la provision pour indemnités de fin de carrière s'élève à 26 454 €.