

CONSEIL &
EXPERTISE
COMPTABLE



Faites décoller vos projets !

CERFRANCE

RHÔNE & LYON



Ass. MF LA PALMA

226 chemin de la Palma

69210 L'ARBRESLE

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 8532Z

SIRET : 77860262300010

AGC DU RHÔNE ABC
18 AVENUE DES MONTS D'OR

Tél :0478196040

E-mail :latour@69.cerfrance.fr

69890 LA TOUR-DE-SALVAGNY

Comptes Annuels

RAPPORT

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par la MFR LA PALMA pour l'entité :

Ass. MF LA PALMA
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

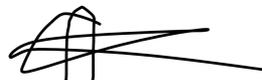
Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 20/09/2023, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

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

Total ressources	1 176 607,30 €
Résultat net comptable	-239 062,90 €
Total du bilan	1 647 521,44 €

Fait à La Tour de Salvagny,
Le 30/05/2024.

Anne-Claire DEBARBOUILLE,
Expert-comptable.



BILAN - ACTIF

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	8 248,18	7 946,55	301,63	998,43
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	86 362,17	6 349,26	80 012,91	81 026,68
Constructions	3 555 369,65	2 269 956,79	1 285 412,86	1 406 765,85
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	353 260,59	346 283,89	6 976,70	11 749,14
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	5 920,00		5 920,00	5 794,00
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	4 009 160,59	2 630 536,49	1 378 624,10	1 506 334,10
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	7 254,89		7 254,89	6 919,61
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	223 055,91	22 265,92	200 789,99	286 023,36
Créances reçues par legs ou donations		3 040,00	-3 040,00	-3 040,00
Autres	35 213,88		35 213,88	51 862,31
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	16 787,91		16 787,91	2 060,93
Charges constatées d'avance	11 890,67		11 890,67	4 327,92
TOTAL (II)	294 203,26	25 305,92	268 897,34	348 154,13
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 303 363,85	2 655 842,41	1 647 521,44	1 854 488,23

BILAN - PASSIF APRÈS RÉPARTITION

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

PASSIF (après répartition)	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 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		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	93 259,98	320 984,60
Excédent ou déficit de l'exercice	-239 062,90	-227 724,62
<i>Situation nette (sous total)</i>	-145 802,92	93 259,98
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	719 642,41	788 247,07
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	573 839,49	881 507,05
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	42 500,00	42 500,00
Provisions pour charges	9 891,67	16 985,68
TOTAL (III)	52 391,67	59 485,68
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	267 173,53	322 914,19
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 024,58	152 874,98
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	140 032,94	150 701,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		20 444,62
Autres dettes	394 166,81	226 416,68
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	20 892,42	40 144,01
TOTAL (IV)	1 021 290,28	913 495,50
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 647 521,44	1 854 488,23

COMPTE DE RÉSULTAT

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	14 149,00	15 900,00	-1 751,00	-11,01
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	619 007,45	652 003,84	-32 996,39	-5,06
<i>Dont parrainages</i>	13 347,72	12 566,00	781,72	6,22
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	500 901,75	603 998,36	-103 096,61	-17,07
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	40 899,71	46 627,77	-5 728,06	-12,28
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 649,39	61,75	1 587,64	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 176 607,30	1 318 591,72	-141 984,42	-10,77
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	77 774,09	61 995,10	15 778,99	25,45
Variation de stock	-335,28	-506,48	171,20	33,80
Autres achats et charges externes	281 401,22	280 371,26	1 029,96	0,37
Aides financières	3 445,15	3 789,15	-344,00	-9,08
Impôts, taxes et versements assimilés	23 235,39	22 144,76	1 090,63	4,93
Salaires et traitements	713 402,93	750 627,94	-37 225,01	-4,96
Charges sociales	259 420,98	290 670,84	-31 249,86	-10,75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	148 610,85	157 010,86	-8 400,01	-5,35
Dotations aux provisions		42 500,00	-42 500,00	-100,00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	6 857,72	5 707,28	1 150,44	20,16
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 513 813,05	1 614 310,71	-100 497,66	-6,23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-337 205,75	-295 718,99	-41 486,76	-14,03
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	126,72	90,77	35,95	39,61
Autres intérêts et produits assimilés	39,17	1 143,38	-1 104,21	-96,57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	165,89	1 234,15	-1 068,26	-86,56
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	4 872,69	5 387,66	-514,97	-9,56
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	4 872,69	5 387,66	-514,97	-9,56
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-4 706,80	-4 153,51	-553,29	-13,32
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-341 912,55	-299 872,50	-42 040,05	-14,02

COMPTE DE RÉSULTAT

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	40 509,04	16 468,04	24 041,00	145,99
Sur opérations en capital	67 392,62	77 405,27	-10 012,65	-12,94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	107 901,66	93 873,31	14 028,35	14,94
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	5 052,01	21 608,40	-16 556,39	-76,62
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.		117,03	-117,03	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	5 052,01	21 725,43	-16 673,42	-76,75
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	102 849,65	72 147,88	30 701,77	42,55
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 284 674,85	1 413 699,18	-129 024,33	-9,13
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 523 737,75	1 641 423,80	-117 686,05	-7,17
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-239 062,90	-227 724,62	-11 338,28	-4,98

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	619 007,45	100,00	652 003,84	100,00	-32 996,39	-5,06
Ventes de biens - Coût d'achat des biens vendus						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale Production vendue	619 007,45	100,00	652 003,84	100,00	-32 996,39	-5,06
PRODUCTION DE L'EXERCICE	619 007,45	100,00	652 003,84	100,00	-32 996,39	-5,06
+ Cotisations	14 149,00	2,29	15 900,00	2,44	-1 751,00	-11,01
+ Concours publics et subv. d'ex.	500 901,75	80,92	603 998,36	92,64	-103 096,61	-17,07
+ Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.						
+ Ress. liées à la génér. du public						
- Approvisionnements	77 438,81	12,51	61 488,62	9,43	15 950,19	25,94
- Autres achats et charges externes	281 401,22	45,46	280 371,26	43,00	1 029,96	0,37
- Aides financières	3 445,15	0,56	3 789,15	0,58	-344,00	-9,08
VALEUR AJOUTÉE	771 773,02	124,68	926 253,17	142,06	-154 480,15	-16,68
- Impôts, taxes et versements assimilés	23 235,39	3,75	22 144,76	3,40	1 090,63	4,93
- Charges de personnel	972 823,91	157,16	1 041 298,78	159,71	-68 474,87	-6,58
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-224 286,28	-36,23	-137 190,37	-21,04	-87 095,91	-63,49
+ Autres produits	28 747,86	4,64	25 069,89	3,85	3 677,97	14,67
- Autres charges	6 857,72	1,11	5 707,28	0,88	1 150,44	20,16
+ Produits exceptionnels	40 509,04	6,54	16 468,04	2,53	24 041,00	145,99
- Charges exceptionnelles	5 052,01	0,82	21 608,40	3,31	-16 556,39	-76,62
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-166 939,11	-26,97	-122 968,12	-18,86	-43 970,99	-35,76
+ Produits financiers	165,89	0,03	1 234,15	0,19	-1 068,26	-86,56
- Charges financières	4 872,69	0,79	5 387,66	0,83	-514,97	-9,56
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	-4 706,80	-0,76	-4 153,51	-0,64	-553,29	-13,32
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation des salariés aux rés.						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-171 645,91	-27,73	-127 121,63	-19,50	-44 524,28	-35,02
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	148 610,85	24,01	199 627,89	30,62	-51 017,04	-25,56
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.	13 801,24	2,23	21 619,63	3,32	-7 818,39	-36,16
- Reports en fonds dédiés						
+ Utilisations des fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virées au rés.	67 392,62	10,89	77 405,27	11,87	-10 012,65	-12,94
RÉSULTAT NET	-239 062,90	-38,62	-227 724,62	-34,93	-11 338,28	-4,98

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	8 248,18	7 946,55	301,63	998,43
20500000 CONCESSIONS, BREVETS ...	8 248,18		8 248,18	8 606,44
28050000 Amort des conces & dts simil		7 946,55	-7 946,55	-7 608,01
Immobilisations corporelles				
Terrains	86 362,17	6 349,26	80 012,91	81 026,68
21100000 Terrains	76 224,51		76 224,51	76 224,51
21200000 Agenc. & aménag. terrains	10 137,66		10 137,66	10 137,66
28120000 Amort. aménagts terrains		6 349,26	-6 349,26	-5 335,49
Constructions	3 555 369,65	2 269 956,79	1 285 412,86	1 406 765,85
21310000 Bâtiments	2 088 350,84		2 088 350,84	2 192 496,22
21350000 Instal et agenc. constructions	1 467 018,81		1 467 018,81	1 534 829,63
28131000 Amort. des bâtiments		1 108 185,18	-1 108 185,18	-1 174 136,65
28135000 Amort. instals gales construc		1 161 771,61	-1 161 771,61	-1 146 423,35
Autres	353 260,59	346 283,89	6 976,70	11 749,14
21810000 Instal et agencements divers	5 287,46		5 287,46	15 052,57
21820000 Matériel de transport	32 900,56		32 900,56	32 900,56
21830000 Mat. de bureau & mat. info	45 430,94		45 430,94	46 965,75
21840000 Mobilier	8 841,41		8 841,41	8 841,41
21841000 Mobilier d'enseignement	23 453,02		23 453,02	23 453,02
21851000 MAT. OUTILL. ENSEIGNEM	54 023,09		54 023,09	76 183,84
21852000 MATERIEL ET MOBILIER	96 789,64		96 789,64	112 292,55
21853000 MAT MOBILIER HEBERGEMENT	732,95		732,95	1 019,79
21854000 MATERIEL DIVERS	1 996,15		1 996,15	6 085,87
21855000 MATERIEL JARDIN	987,87		987,87	987,87
21870000 Mat. et outillage internat	80 629,31		80 629,31	79 146,23
21880000 Autres matériels	2 188,19		2 188,19	2 188,19
28181000 Amort instal et agenc. divers		5 287,46	-5 287,46	-15 052,57
28182000 Amort. matériel transport		32 900,56	-32 900,56	-31 421,87
28183000 Amort. mat. bureau & info		44 286,54	-44 286,54	-39 420,77
28184000 Amort. du mobilier		8 841,41	-8 841,41	-8 841,41
28184100 Amort. mobilier enseignement		23 453,02	-23 453,02	-23 453,02
28185100 AMORT. MAT OUT. ENS		54 023,09	-54 023,09	-75 998,88
28185200 AMORT. MAT. MOB. HEB.		94 687,02	-94 687,02	-112 292,55
28185300 AMORT MAT OUTIL		732,95	-732,95	-1 019,79
28185400 AMORT MAT DIVERS		1 996,15	-1 996,15	-6 085,87
28185500 AMORT MATER JARDIN		987,87	-987,87	-987,87
28187000 Amort. mat. & outil internat		77 558,18	-77 558,18	-77 701,91
28188000 Amort. autres matériels		1 529,64	-1 529,64	-1 092,00
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	5 920,00		5 920,00	5 794,00
27200000 TITRES IMMOB. PARTS SOC CACE	5 920,00		5 920,00	5 794,00
TOTAL (I)	4 009 160,59	2 630 536,49	1 378 624,10	1 506 334,10
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	7 254,89		7 254,89	6 919,61
31100000 Stock Denrées (Service restau)	2 342,87		2 342,87	2 234,70
32220000 Stock produits d'entretien	3 392,98		3 392,98	2 099,62
32250000 Stock fournitures de bureau	1 519,04		1 519,04	2 585,29
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	223 055,91	22 265,92	200 789,99	286 023,36
Créances reçues par legs ou donations		3 040,00	-3 040,00	-3 040,00
49600000 Prov dépréc cptes déb divers		3 040,00	-3 040,00	-3 040,00
Avances et acomptes versés sur commandes	3 135,40		3 135,40	3 135,40
40910000 Fourn. Av. et acptes commandes	3 135,40		3 135,40	3 135,40
Personnel et comptes rattachés	673,44		673,44	1 500,00

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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	
Autres	31 405,04		31 405,04	47 226,91
40100000 Fournisseurs	33,40		33,40	18,65
40980000 RRR à obt non encore reçus	372,60		372,60	2 156,08
43110000 IJ Mutualité Sociale Agricole	12 086,06		12 086,06	15 936,73
43750000 IJ autres org soc à reverser				9 630,93
44110000 SUBV. INVESTISSEMENT -RECEV	7 497,12		7 497,12	9 972,11
44170000 SUBV. EXPLOITATION - RECEVOIR	6 892,29		6 892,29	5 017,34
46700000 Autres cptes déb ou créditeurs	28,50		28,50	
46720001 CFA AURA	4 495,07		4 495,07	4 495,07
Disponibilités	16 787,91		16 787,91	2 060,93
51210000 BANQUE C A C E	15 418,87		15 418,87	
51280000 COMPTE SUR LIVRET	682,69		682,69	1 643,52
53100000 Caisse	344,34		344,34	165,40
53100001 Caisse opération brioches 2nde	342,01		342,01	252,01
Charges constatées d'avance	11 890,67		11 890,67	4 327,92
48610000 Achats constatés d'avance	11 890,67		11 890,67	4 327,92
TOTAL (II)	294 203,26	25 305,92	268 897,34	348 154,13
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 303 363,85	2 655 842,41	1 647 521,44	1 854 488,23

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	93 259,98	320 984,60
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	93 259,98	320 984,60
Excédent ou déficit de l'exercice	-239 062,90	-227 724,62
<i>Situation nette (sous total)</i>	-145 802,92	93 259,98
Subventions d'investissement	719 642,41	788 247,07
13120000 Régions	901 642,25	901 642,25
13120100 SUBV REGION DIR APPRENTISSAGE	238 477,00	238 477,00
13121000 SUBV REGION MOBILIER	35 439,08	35 439,08
13130000 Départements	100 000,00	100 000,00
13180000 Autres	221 567,66	221 567,66
13188100 AUTRE SUBV INV MOBILIERS	58 621,78	59 961,20
13912000 AMORT SUB REGION	-477 567,63	-440 579,05
13912100 AMORT SUBV REGION MOBILIER	-18 138,43	-13 743,42
13913000 AMORT SUB DEPARTEMENT	-48 141,30	-44 238,24
13918000 AMORT SUB ORGANIS GESTIONNAIRE	-115 148,43	-105 769,87
13918810 AMORT AUTRES SUBV MOBILIER	-53 377,12	-51 021,74
13920100 AMORT SUBV REGION DIR APPRENTI	-123 732,45	-113 487,80
TOTAL (I)	573 839,49	881 507,05
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	42 500,00	42 500,00
15100000 Provisions pour risques	42 500,00	42 500,00
Provisions pour charges	9 891,67	16 985,68
15300000 Prov pr indemn départ retraite	9 891,67	16 985,68
TOTAL (III)	52 391,67	59 485,68
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	267 173,53	322 914,19
16411000 PRETS	267 069,01	316 994,91
16880000 Intérêts courus	104,52	125,11
51210000 BANQUE C A C E		5 794,17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 024,58	152 874,98
Personnel et comptes rattachés	24 874,21	47 845,12
Dettes fiscales et sociales	115 158,73	102 855,90
43100000 Mutualité Sociale Agricole	63 353,24	69 715,14
43703000 Somme à régulariser sur 2023		4,97
43710000 AG2R	10 371,40	9 349,39
43750000 IJ autres org soc à reverser	3 538,48	
43810000 MSA Apprenant	-1 313,66	
43820000 Org soc Ch soc / congé à payer	8 430,42	6 583,92
44190000 Avances sur subventions	17 791,27	
44210000 Prélèvement à la source	1 408,55	1 004,62
44310000 Bourses-FSL à reverser		1 700,00
44320000 Aide au permis à reverser		2 000,00
44330000 Aide FARR à reverser	208,53	301,87
44700000 Taxe formation continue	5 405,26	5 684,94
44720000 Taxe DIALOGUE SOCIAL	540,68	568,65
44770000 Taxe ordures ménagères	1 103,04	1 197,04
44780000 Taxe de séjour	2 103,22	3 645,36
44860000 Charges à payer	2 218,30	1 100,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		20 444,62
40400000 Fournisseurs d'immobilisations		20 444,62
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 514,74	14 581,82
41911000 AVANCES ET ACOMPTES RECUS	25 514,74	14 581,82
Autres dettes	368 652,07	211 834,86

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

PASSIF	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	au 31/12/2023	au 31/12/2022
41100000 Usagers	5 326,83	5 138,98
41100001 TOTAL ELEVES	48,00	1 203,97
41890000 AVOIRS A ETABLIR	350,00	3 052,67
45120100 CFA REGIONAL avance trésorerie	100 000,00	
45130000 FD MFR RHONE	262 927,24	202 439,24
Produits constatés d'avance	20 892,42	40 144,01
48700000 Produits constatés d'avance	20 892,42	40 144,01
TOTAL (IV)	1 021 290,28	913 495,50
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 647 521,44	1 854 488,23

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	14 149,00	15 900,00	-1 751,00	-11,01
75610000 Cotisations sans contrepartie	14 149,00	15 900,00	-1 751,00	-11,01
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	619 007,45	652 003,84	-32 996,39	-5,06
70611010 1ERE SCOLARITE	13 319,00	24 152,55	-10 833,55	-44,85
70611020 2NDE SCOLARITE	13 147,00	14 958,70	-1 811,70	-12,11
70611030 3EME SCOLARITE	19 727,75	20 142,91	-415,16	-2,06
70611040 SCOLARITE 4EME	4 917,50		4 917,50	
70611050 TERM SCOLARITE	7 830,00	3 364,00	4 466,00	132,76
70621101 OPCO TERMINALE	52 742,54	28 972,22	23 770,32	82,05
70621110 OPCO CAP	153 350,96	145 537,80	7 813,16	5,37
70621140 OPCO BTS	-2 144,33	122 629,86	-124 774,19	-101,75
70621620 Vie résidentielle 2nde		521,40	-521,40	-100,00
70621630 Vie résidentielle 3ème		1 740,00	-1 740,00	-100,00
70621671 Vie résidentielle BTS 1		77,00	-77,00	-100,00
70621672 Vie résidentielle BTS 2		400,00	-400,00	-100,00
70622300 Frais 1er équipement	500,00	2 000,00	-1 500,00	-75,00
70623000 Statut privé frais formation		4 275,00	-4 275,00	-100,00
70623200 EMPLOYEUR PUBLIC	48 852,00		48 852,00	
70631101 OPCO HEBERGEMENT TERMINALE	828,00	120,00	708,00	590,00
70631102 OPCO HEBERGEMENT PREMIERE	120,00		120,00	
70631110 OPCO HEBERGEMENT CAP	942,00	1 512,00	-570,00	-37,70
70631140 OPCO HEBERGEMENT BTS	-390,00	1 530,00	-1 920,00	-125,49
70632101 OPCO Restauration BAC	2 598,00	1 017,00	1 581,00	155,46
70632102 OPCO RESTAURATION PREMIERE	135,00		135,00	
70632110 OPCO Restauration CAP	1 680,00	3 048,00	-1 368,00	-44,88
70632140 OPCO RESTAURATION BTS	-633,00	2 679,00	-3 312,00	-123,63
70633000 POLE EMPLOI FC	7 667,72	2 300,00	5 367,72	233,38
70639000 FORMATION CAP AEPE MDA	400,00	360,00	40,00	11,11
70641010 1ERE RESTAURATION	15 152,00	25 132,00	-9 980,00	-39,71
70641020 2NDE RESTAURATION	15 966,00	15 878,00	88,00	0,55
70641030 3EME RESTAURATION	23 434,00	20 479,31	2 954,69	14,43
70641040 RESTAURATION 4EME	6 521,50		6 521,50	
70641050 TERM RESTAURATION	7 978,00	3 996,00	3 982,00	99,65
70642010 CAP 1/2 Restauration	5 046,00	6 408,00	-1 362,00	-21,25
70642011 Restauration apprentie 1ère	1 440,00		1 440,00	
70642020 CAP 2/2 Restauration	7 703,10	5 103,00	2 600,10	50,95
70642030 CAP 1an RESTAURATION	918,00	1 950,00	-1 032,00	-52,92
70642040 BTS1 Restauration		770,80	-770,80	-100,00
70642050 BTS2 Restauration	-69,00	491,00	-560,00	-114,05
70642060 TERMINAL RESTAURATION APPRENTI	5 993,00	2 606,00	3 387,00	129,97
70642101 OPCO TERM RESTAURATION		291,00	-291,00	-100,00
70642110 OPCO CAP RESTAURATION		426,00	-426,00	-100,00
70642140 OPCO BTS Restauration		2 946,00	-2 946,00	-100,00
70643100 ST Privé Restauration		458,00	-458,00	-100,00
70651010 1ERE HEBERGEMENT	5 140,00	7 740,00	-2 600,00	-33,59
70651020 2NDE HEBERGEMENT	7 560,00	7 000,00	560,00	8,00
70651030 3EME HEBERGEMENT	9 880,00	7 620,00	2 260,00	29,66
70651040 HEBERGEMENT 4EME	3 377,50		3 377,50	
70651050 TERM HEBERGEMENT APPRENTI	1 545,00	480,00	1 065,00	221,88
70652010 CAP1/2 Hébergement	2 070,00	2 790,00	-720,00	-25,81
70652020 CAP2/2 Hébergement	2 910,00	1 665,00	1 245,00	74,77
70652030 CAP 1AN HEBERGEMENT	420,00	1 029,00	-609,00	-59,18
70652040 BTS1 Hébergement		-57,00	57,00	100,00
70652050 BTS Hébergement	-9,00	90,00	-99,00	-110,00
70652060 TERM Hébergement	1 275,00	150,00	1 125,00	750,00
70652101 OPCO TERM HEBERGEMENT		252,00	-252,00	-100,00
70652110 OPCO CAP HEBERGEMENT		96,00	-96,00	-100,00
70652140 OPCO BTS Hébergement		1 086,00	-1 086,00	-100,00
70655000 Hébergement statut privé		240,00	-240,00	-100,00
70671030 3EME VOYAGE D ETUDE		7 762,47	-7 762,47	-100,00
70678110 Vie résidentielle 1ère	7 474,00	8 786,00	-1 312,00	-14,93

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
70678120 Vie résidentielle 2nde	4 466,00	7 500,00	-3 034,00	-40,45
70678130 Vie résidentielle 3ème	10 343,00	10 050,00	293,00	2,92
70678140 Vie résidentielle 4ème	4 398,50		4 398,50	
70678150 Vie résidentielle term	8 601,00	13 764,56	-5 163,56	-37,51
70678230 Vie résidentielle CAP 1an	656,00	1 796,50	-1 140,50	-63,48
70678250 VIE RESIDENTIELLE BTS 1		1 820,20	-1 820,20	-100,00
70678260 Vie résidentielle term apprent	5 157,00	2 301,00	2 856,00	124,12
70678261 Vie résidentielle CAP 1/2	3 834,00	4 827,00	-993,00	-20,57
70678262 Vie résidentielle CAP 2/2	5 886,50	4 538,40	1 348,10	29,70
70678270 VIE RESIDENTIELLE BTS 2	-106,00	99,00	-205,00	-207,07
70678500 Facturation frais photocopTERM		250,00	-250,00	-100,00
70678530 Fournitures scolaires 3ème	50,00	1 650,00	-1 600,00	-96,97
70678610 Vie résidentielle 1ère	6 852,00	5 448,00	1 404,00	25,77
70678620 Vie résidentielle 2nde	7 419,00	5 460,00	1 959,00	35,88
70678630 Vie résidentielle 3ème	7 351,35	5 895,00	1 456,35	24,70
70678700 Accueil jeunes moins de 14 ans	3 310,00		3 310,00	
70813000 Repas du personnel	1 915,90	1 984,50	-68,60	-3,46
70831000 Accueil de groupes ext Restau	13 911,50	29 229,33	-15 317,83	-52,41
70832000 Accueil de groupes ext Heberg.	71 956,20	40 050,33	31 905,87	79,66
70882000 Autres prod. d'act annexes	5 690,26	338,00	5 352,26	
Dont parrainages	13 347,72	12 566,00	781,72	6,22
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	500 901,75	603 998,36	-103 096,61	-17,07
74111000 SOLDE TAXE APPRENTISSAGE 13%	24 157,21		24 157,21	
74181100 CYCLE COURT 4°- 3°	128 521,03	154 278,00	-25 756,97	-16,70
74181300 CYCLE LONG BACCALAURÉAT	316 758,90	401 374,00	-84 615,10	-21,08
74418000 Subventions autres (mairies)	100,00	11 582,50	-11 482,50	-99,14
74428200 Autres aides aux apprentis	12 334,29	4 792,80	7 541,49	157,35
74431000 Subv Conseil départ. Scolaires	14 042,93	13 437,12	605,81	4,51
74482000 Subvention MSA	4 000,00	4 296,00	-296,00	-6,89
74880000 Autres subventions	987,39	2 047,02	-1 059,63	-51,76
74881000 Solde 13% taxe d'apprentissage		10 690,90	-10 690,90	-100,00
74882000 AUTRES AIDES À L'EMPLOI		1 500,02	-1 500,02	-100,00
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	40 899,71	46 627,77	-5 728,06	-12,28
78150000 Repr prov risques & ch exploi	7 094,01	19 153,02	-12 059,01	-62,96
78174000 REP./PR.DEPR.CREANCE	6 707,23	2 466,61	4 240,62	171,92
79131000 Remb. frais formation perso		84,00	-84,00	-100,00
79150000 Remb. frais d'impayés	468,00	364,00	104,00	28,57
79170000 Remb. par assurances	536,55	292,00	244,55	83,75
79180000 Remb. pour les dégradations	433,79	48,00	385,79	803,73
79191000 Remboursement de salaires	25 660,13	24 220,14	1 439,99	5,95
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 649,39	61,75	1 587,64	
75810000 PRODUITS DIV GESTION COURANTE	1 649,39	61,75	1 587,64	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 176 607,30	1 318 591,72	-141 984,42	-10,77
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	77 774,09	61 995,10	15 778,99	25,45
60111000 Alimentation (achats directs)	68 208,50	53 963,04	14 245,46	26,40
60182000 Fournitures informatiques	700,59	260,96	439,63	168,47
60222000 Produits d'entretien	6 356,99	3 443,47	2 913,52	84,61
60225000 Fournitures de bureau	2 508,01	4 327,63	-1 819,62	-42,05
Variation de stock	-335,28	-506,48	171,20	33,80
60311100 Variation alimentation	-108,17	670,82	-778,99	-116,13
60322200 Variation produits d'entretien	-1 293,36	-909,36	-384,00	-42,23
60322500 Variation fournitures de bur	1 066,25	-267,94	1 334,19	497,94

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Autres achats et charges externes	281 401,22	280 371,26	1 029,96	0,37
60611000 Electricité	30 980,22	15 831,20	15 149,02	95,69
60612000 Eau	5 305,74	8 388,88	-3 083,14	-36,75
60613000 Gaz de Ville	12 456,39	16 082,08	-3 625,69	-22,54
60614000 Carburants et lubrifiants	2 807,13	2 040,81	766,32	37,55
60671000 Four & petits matériels péda	13 962,42	6 919,48	7 042,94	101,78
60672000 Matériel de sport	440,24	90,00	350,24	389,16
60674000 Pharmacie	148,94	339,76	-190,82	-56,16
60688000 Divers	6 170,63	1 338,91	4 831,72	360,87
61320000 Locations Immobilières	2 394,00	2 359,00	35,00	1,48
61351000 Locations mob de mat pédago	4 350,40	2 071,96	2 278,44	109,97
61352000 Locations mob non pédagogique	8 062,15	7 738,36	323,79	4,18
61520000 Entret & répar sur biens immob	5 173,00	8 613,31	-3 440,31	-39,94
61551000 Ent. et réparat Alarme & sécu	4 028,28	6 616,99	-2 588,71	-39,12
61552000 Entretien réparation véhicule	1 087,38	1 086,86	0,52	0,05
61554000 Entretien réparat Informatique	264,60		264,60	
61555000 Entretien réparat autres mat	8 715,80	7 709,97	1 005,83	13,05
61556000 Blanchissage	123,00	1 672,91	-1 549,91	-92,65
61561000 Alarme et sécurité	11 148,34	10 498,58	649,76	6,19
61563000 Maintenance photocopieurs	4 590,27	3 408,49	1 181,78	34,67
61564000 Informatique	7 361,59	9 377,13	-2 015,54	-21,49
61568000 Autres	1 229,46	1 800,96	-571,50	-31,73
61620000 Assurance des immeubles	6 093,32	7 099,23	-1 005,91	-14,17
61630000 Assurances des véhicules	2 907,78	2 863,42	44,36	1,55
61660000 Assurance apprenants	5 156,74	8 601,87	-3 445,13	-40,05
61670000 Autres assurances	765,74	658,99	106,75	16,20
61820000 Abonnements	3 834,00	4 353,00	-519,00	-11,92
61830000 Documentation technique		99,51	-99,51	-100,00
62114000 Personnel intérimaire Service		8 410,70	-8 410,70	-100,00
62141100 PERSONNELS DÉTACHÉS - FI	525,00		525,00	
62141200 PERSONNELS DÉTACHÉS - APP	100,00		100,00	
62261100 pour Formation initiale	3 488,64	100,00	3 388,64	
62261200 POUR FORMAT APPRENTISSAGE	1 520,46	1 463,20	57,26	3,91
62268000 Honoraires de structure	30 693,00	23 640,60	7 052,40	29,83
62268100 Honoraires indirects		4 702,75	-4 702,75	-100,00
62270000 Frais d'actes et contentieux	1 740,18	650,46	1 089,72	167,53
62280000 Qualité	5 679,95		5 679,95	
62290000 DIVERS	2 663,99	1 538,55	1 125,44	73,15
62310000 Annonces et insertions	1 139,00	180,00	959,00	532,78
62330000 Manifestations & expositions	498,44		498,44	
62340000 Relations publiques - Cadeaux	381,96	50,00	331,96	663,92
62360000 Catalogues et imprimés	119,86	70,64	49,22	69,68
62463000 Transports Formation initiale	2 169,00	2 173,91	-4,91	-0,23
62510000 VOYAGES ET DEPLA DU PERSONNEL		1 043,77	-1 043,77	-100,00
62511000 Déplac. du personnel	3 947,87	1 590,09	2 357,78	148,28
62512000 Déplac. des administrateurs		682,96	-682,96	-100,00
62530000 DEPLACEMENTS INTERVENANTS		36,00	-36,00	-100,00
62531000 Pour Formation Initiale	194,23		194,23	
62532000 Pour Apprentissage		291,08	-291,08	-100,00
62570000 Réceptions	14,70	128,52	-113,82	-88,56
62610000 Frais postaux	2 127,35	944,23	1 183,12	125,30
62620000 Frais de télécommunication	4 223,68	4 079,56	144,12	3,53
62780000 Services bancaires	1 883,10	1 675,31	207,79	12,40
62811000 Cotisation FDMF	28 373,00	30 056,00	-1 683,00	-5,60
62812000 Cotisation FRMF	13 260,45	13 392,46	-132,01	-0,99
62813000 Cotisation UNMFR	7 786,85	10 941,05	-3 154,20	-28,83
62818000 Cotisations diverses	15 212,80	16 803,52	-1 590,72	-9,47
62821000 Formations Personnels	1 735,00	6 453,74	-4 718,74	-73,12
62852000 Héberg. ext du Personnel	550,00		550,00	
62862000 Restaur. ext du Personnel		95,00	-95,00	-100,00
62881000 Activités Pédagogiques	1 363,19	11 162,00	-9 798,81	-87,79
62882000 Activités vie résidentielle	451,96	353,50	98,46	27,85
Aides financières	3 445,15	3 789,15	-344,00	-9,08
65711000 AIDES FIN OCTROYÉES AUT ENTITÉ		300,00	-300,00	-100,00
65730000 FAE FR	3 445,15	3 489,15	-44,00	-1,26
Impôts, taxes et versements assimilés	23 235,39	22 144,76	1 090,63	4,93

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
63331000 GDFPE FONG FORM+ VEI NUIT	6 634,85	7 745,45	-1 110,60	-14,34
63332000 GDFPE FONGECIF DIRECTION	1 053,27	895,88	157,39	17,57
63333000 GDFPE FONGECIF ADMINIST ENTRET	1 819,92	1 424,88	395,04	27,72
63334000 GDFPE FONGECIF SERVICES	4 323,01	3 401,51	921,50	27,09
63380000 Autres impôts et taxes	2 218,30	1 100,00	1 118,30	101,66
63512000 Taxes Foncières	6 083,00	6 380,00	-297,00	-4,66
63513000 Autres impôts locaux	1 103,04	1 197,04	-94,00	-7,85
Salaires et traitements	713 402,93	750 627,94	-37 225,01	-4,96
64111000 Salaires pers Formation & Anim	319 179,87	408 646,29	-89 466,42	-21,89
64112000 Salaires personnel Direction	51 607,64	46 239,69	5 367,95	11,61
64113000 Salaires personnel Admin	84 694,39	74 411,29	10 283,10	13,82
64114000 Salaires personnel Service	206 787,32	168 005,51	38 781,81	23,08
64120000 Congés payés	5 210,66	4 082,92	1 127,74	27,62
64141000 Indemnités form-animation	42 715,22	43 582,68	-867,46	-1,99
64142000 INDEMNITÉS PERSONNEL DIRECTION	1 195,16		1 195,16	
64144000 INDEMNITES SERVICE	2 012,67	5 425,20	-3 412,53	-62,90
64190000 Indemnisation acti.partielle		234,36	-234,36	-100,00
Charges sociales	259 420,98	290 670,84	-31 249,86	-10,75
64511000 MSA personnel Formation & Anim	117 024,50	139 565,93	-22 541,43	-16,15
64512000 MSA personnel Direction	18 352,54	16 550,49	1 802,05	10,89
64513000 MSA personnel Administration	25 985,75	20 083,64	5 902,11	29,39
64514000 MSA personnel Service	67 435,48	54 210,21	13 225,27	24,40
64521000 AG2R pers Formation & Anim	14 107,11	15 102,55	-995,44	-6,59
64522000 AG2R personnel Direction	1 113,52	1 508,62	-395,10	-26,19
64523000 AG2R personnel Administration	4 031,03	4 066,27	-35,24	-0,87
64524000 AG2R personnel Service	8 425,24	6 451,81	1 973,43	30,59
64580000 Contribution dialogue social	540,68	568,65	-27,97	-4,92
64590000 Charges sociales congés payés	1 846,50	1 698,63	147,87	8,71
64810001 Versement CSP Pôle Emploi		30 314,50	-30 314,50	-100,00
64820000 Représentation syndicale	558,63	549,54	9,09	1,65
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	148 610,85	157 010,86	-8 400,01	-5,35
68113000 DOT AMORTIMMOB IMMOBILIERE	123 559,26	124 569,79	-1 010,53	-0,81
68114000 DOT AMORT IMMOB MOBILIERE	10 340,46	24 557,91	-14 217,45	-57,89
68174100 DProv dépréc créances - FI	5 423,19	4 421,32	1 001,87	22,66
68174200 DProv dépréc créances - APP	8 510,86	2 490,48	6 020,38	241,74
68174300 DPROV DÉPRÉC CRÉANCES - FC	777,08	971,36	-194,28	-20,00
Dotations aux provisions		42 500,00	-42 500,00	-100,00
68152000 DAP pour litiges		42 500,00	-42 500,00	-100,00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	6 857,72	5 707,28	1 150,44	20,16
65412000 Pertes/créances de l'exo APP	100,00		100,00	
65420000 PERTES/CRÉANCES EXO ANTÉRIEURS	6 466,85	4 712,25	1 754,60	37,23
65810000 Ch div de gestion courante	290,87	995,03	-704,16	-70,77
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 513 813,05	1 614 310,71	-100 497,66	-6,23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-337 205,75	-295 718,99	-41 486,76	-14,03
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	126,72	90,77	35,95	39,61
76210000 Produits des immo financières	126,72	90,77	35,95	39,61
Autres intérêts et produits assimilés	39,17	1 143,38	-1 104,21	-96,57
76500000 Escomptes obtenus		1 121,10	-1 121,10	-100,00
76810000 Autres produits financiers	39,17	22,28	16,89	75,81
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	165,89	1 234,15	-1 068,26	-86,56

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	4 872,69	5 387,66	-514,97	-9,56
66110000 Intérêts des emprunts & dettes	4 853,22	5 387,66	-534,44	-9,92
66150000 INT. CPTES COURANTS & DÉPÔTS	19,47		19,47	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	4 872,69	5 387,66	-514,97	-9,56
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-4 706,80	-4 153,51	-553,29	-13,32
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-341 912,55	-299 872,50	-42 040,05	-14,02
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	40 509,04	16 468,04	24 041,00	145,99
77180000 AUTRES PROD. EXCEPT OP L'EXO		473,01	-473,01	-100,00
77210000 Produits except exercice antér	40 509,04	15 995,03	24 514,01	153,26
Sur opérations en capital	67 392,62	77 405,27	-10 012,65	-12,94
77710000 Quote-part des subv d'invest.	50 270,20	50 749,14	-478,94	-0,94
77711000 QUOTE PART SUBV INVEST DIR APP	10 244,65	10 244,65		
77720000 QUOTE PART SUBVINVEST MOBILIER	6 877,77	16 411,48	-9 533,71	-58,09
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	107 901,66	93 873,31	14 028,35	14,94
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	5 052,01	21 608,40	-16 556,39	-76,62
67250000 Ch except exercices antérieurs	5 052,01	21 608,40	-16 556,39	-76,62
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.		117,03	-117,03	-100,00
68713000 DOT AMORT EXCEPT IMMOB IMMOBIL		117,03	-117,03	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	5 052,01	21 725,43	-16 673,42	-76,75
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	102 849,65	72 147,88	30 701,77	42,55
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 284 674,85	1 413 699,18	-129 024,33	-9,13
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 523 737,75	1 641 423,80	-117 686,05	-7,17
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-239 062,90	-227 724,62	-11 338,28	-4,98

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

	Du 01/01/23	en %	Du 01/01/22	en %	Variation N / N-1	
	Au 31/12/23		Au 31/12/22		en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	619 007,45	100,00	652 003,84	100,00	-32 996,39	-5,06
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	619 007,45	100,00	652 003,84	100,00	-32 996,39	-5,06
70611010 1ERE SCOLARITE	13 319,00	2,15	24 152,55	3,70	-10 833,55	-44,85
70611020 2NDE SCOLARITE	13 147,00	2,12	14 958,70	2,29	-1 811,70	-12,11
70611030 3EME SCOLARITE	19 727,75	3,19	20 142,91	3,09	-415,16	-2,06
70611040 SCOLARITE 4EME	4 917,50	0,79			4 917,50	
70611050 TERM SCOLARITE	7 830,00	1,26	3 364,00	0,52	4 466,00	132,76
70621101 OPCO TERMINALE	52 742,54	8,52	28 972,22	4,44	23 770,32	82,05
70621110 OPCO CAP	153 350,96	24,77	145 537,80	22,32	7 813,16	5,37
70621140 OPCO BTS	-2 144,33	-0,35	122 629,86	18,81	-124 774,19	-101,75
70621620 Vie résidentielle 2nde			521,40	0,08	-521,40	-100,00
70621630 Vie résidentielle 3ème			1 740,00	0,27	-1 740,00	-100,00
70621671 Vie résidentielle BTS 1			77,00	0,01	-77,00	-100,00
70621672 Vie résidentielle BTS 2			400,00	0,06	-400,00	-100,00
70622300 Frais 1er équipement	500,00	0,08	2 000,00	0,31	-1 500,00	-75,00
70623000 Statut privé frais formation			4 275,00	0,66	-4 275,00	-100,00
70623200 EMPLOYEUR PUBLIC	48 852,00	7,89			48 852,00	
70631101 OPCO HEBERGEMENT TERMIN	828,00	0,13	120,00	0,02	708,00	590,00
70631102 OPCO HEBERGEMENT PREMIE	120,00	0,02			120,00	
70631110 OPCO HEBERGEMENT CAP	942,00	0,15	1 512,00	0,23	-570,00	-37,70
70631140 OPCO HEBERGEMENT BTS	-390,00	-0,06	1 530,00	0,23	-1 920,00	-125,49
70632101 OPCO Restauration BAC	2 598,00	0,42	1 017,00	0,16	1 581,00	155,46
70632102 OPCO RESTAURATION PREMIE	135,00	0,02			135,00	
70632110 OPCO Restauration CAP	1 680,00	0,27	3 048,00	0,47	-1 368,00	-44,88
70632140 OPCO RESTAURATION BTS	-633,00	-0,10	2 679,00	0,41	-3 312,00	-123,63
70633000 POLE EMPLOI FC	7 667,72	1,24	2 300,00	0,35	5 367,72	233,38
70639000 FORMATION CAP AEPE MDA	400,00	0,06	360,00	0,06	40,00	11,11
70641010 1ERE RESTAURATION	15 152,00	2,45	25 132,00	3,85	-9 980,00	-39,71
70641020 2NDE RESTAURATION	15 966,00	2,58	15 878,00	2,44	88,00	0,55
70641030 3EME RESTAURATION	23 434,00	3,79	20 479,31	3,14	2 954,69	14,43
70641040 RESTAURATION 4EME	6 521,50	1,05			6 521,50	
70641050 TERM RESTAURATION	7 978,00	1,29	3 996,00	0,61	3 982,00	99,65
70642010 CAP 1/2 Restauration	5 046,00	0,82	6 408,00	0,98	-1 362,00	-21,25
70642011 Restauration apprentie 1ère	1 440,00	0,23			1 440,00	
70642020 CAP 2/2 Restauration	7 703,10	1,24	5 103,00	0,78	2 600,10	50,95
70642030 CAP 1an RESTAURATION	918,00	0,15	1 950,00	0,30	-1 032,00	-52,92
70642040 BTS1 Restauration			770,80	0,12	-770,80	-100,00
70642050 BTS2 Restauration	-69,00	-0,01	491,00	0,08	-560,00	-114,05
70642060 TERMINAL RESTAURATION AP	5 993,00	0,97	2 606,00	0,40	3 387,00	129,97
70642101 OPCO TERM RESTAURATION			291,00	0,04	-291,00	-100,00
70642110 OPCO CAP RESTAURATION			426,00	0,07	-426,00	-100,00
70642140 OPCO BTS Restauration			2 946,00	0,45	-2 946,00	-100,00
70643100 ST Privé Restauration			458,00	0,07	-458,00	-100,00
70651010 1ERE HEBERGEMENT	5 140,00	0,83	7 740,00	1,19	-2 600,00	-33,59
70651020 2NDE HEBERGEMENT	7 560,00	1,22	7 000,00	1,07	560,00	8,00
70651030 3EME HEBERGEMENT	9 880,00	1,60	7 620,00	1,17	2 260,00	29,66
70651040 HEBERGEMENT 4EME	3 377,50	0,55			3 377,50	
70651050 TERM HEBERGEMENT APPREN	1 545,00	0,25	480,00	0,07	1 065,00	221,88
70652010 CAP1/2 Hébergement	2 070,00	0,33	2 790,00	0,43	-720,00	-25,81
70652020 CAP2/2 Hébergement	2 910,00	0,47	1 665,00	0,26	1 245,00	74,77
70652030 CAP 1AN HEBERGEMENT	420,00	0,07	1 029,00	0,16	-609,00	-59,18
70652040 BTS1 Hébergement			-57,00	-0,01	57,00	100,00
70652050 BTS Hébergement	-9,00		90,00	0,01	-99,00	-110,00
70652060 TERM Hébergement	1 275,00	0,21	150,00	0,02	1 125,00	750,00
70652101 OPCO TERM HEBERGEMENT			252,00	0,04	-252,00	-100,00
70652110 OPCO CAP HEBERGEMENT			96,00	0,01	-96,00	-100,00
70652140 OPCO BTS Hébergement			1 086,00	0,17	-1 086,00	-100,00
70655000 Hébergement statut privé			240,00	0,04	-240,00	-100,00
70671030 3EME VOYAGE D ETUDE			7 762,47	1,19	-7 762,47	-100,00
70678110 Vie résidentielle 1ère	7 474,00	1,21	8 786,00	1,35	-1 312,00	-14,93
70678120 Vie résidentielle 2nde	4 466,00	0,72	7 500,00	1,15	-3 034,00	-40,45
70678130 Vie résidentielle 3ème	10 343,00	1,67	10 050,00	1,54	293,00	2,92
70678140 Vie résidentielle 4ème	4 398,50	0,71			4 398,50	

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
70678150 Vie résidentielle term	8 601,00	1,39	13 764,56	2,11	-5 163,56	-37,51
70678230 Vie résidentielle CAP 1an	656,00	0,11	1 796,50	0,28	-1 140,50	-63,48
70678250 VIE RESIDENTIELLE BTS 1			1 820,20	0,28	-1 820,20	-100,00
70678260 Vie résidentielle term apprent	5 157,00	0,83	2 301,00	0,35	2 856,00	124,12
70678261 Vie résidentielle CAP 1/2	3 834,00	0,62	4 827,00	0,74	-993,00	-20,57
70678262 Vie résidentielle CAP 2/2	5 886,50	0,95	4 538,40	0,70	1 348,10	29,70
70678270 VIE RESIDENTIELLE BTS 2	-106,00	-0,02	99,00	0,02	-205,00	-207,07
70678500 Facturation frais photocopTER			250,00	0,04	-250,00	-100,00
70678530 Fournitures scolaires 3ème	50,00	0,01	1 650,00	0,25	-1 600,00	-96,97
70678610 Vie résidentielle 1ère	6 852,00	1,11	5 448,00	0,84	1 404,00	25,77
70678620 Vie résidentielle 2nde	7 419,00	1,20	5 460,00	0,84	1 959,00	35,88
70678630 Vie résidentielle 3ème	7 351,35	1,19	5 895,00	0,90	1 456,35	24,70
70678700 Accueil jeunes moins de 14 an	3 310,00	0,53			3 310,00	
70813000 Repas du personnel	1 915,90	0,31	1 984,50	0,30	-68,60	-3,46
70831000 Accueil de groupes ext Restau	13 911,50	2,25	29 229,33	4,48	-15 317,83	-52,41
70832000 Accueil de groupes ext Heberg	71 956,20	11,62	40 050,33	6,14	31 905,87	79,66
70882000 Autres prod. d'act annexes	5 690,26	0,92	338,00	0,05	5 352,26	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	619 007,45	100,00	652 003,84	100,00	-32 996,39	-5,06
+ Cotisations	14 149,00	2,29	15 900,00	2,44	-1 751,00	-11,01
75610000 Cotisations sans contrepartie	14 149,00	2,29	15 900,00	2,44	-1 751,00	-11,01
+ Concours publics et subv. d'ex.	500 901,75	80,92	603 998,36	92,64	-103 096,61	-17,07
74111000 SOLDE TAXE APPRENTISSAGE 1	24 157,21	3,90			24 157,21	
74181100 CYCLE COURT 4°- 3°	128 521,03	20,76	154 278,00	23,66	-25 756,97	-16,70
74181300 CYCLE LONG BACCALAURÉAT	316 758,90	51,17	401 374,00	61,56	-84 615,10	-21,08
74418000 Subventions autres (mairies)	100,00	0,02	11 582,50	1,78	-11 482,50	-99,14
74428200 Autres aides aux apprentis	12 334,29	1,99	4 792,80	0,74	7 541,49	157,35
74431000 Subv Conseil départ. Scolaires	14 042,93	2,27	13 437,12	2,06	605,81	4,51
74482000 Subvention MSA	4 000,00	0,65	4 296,00	0,66	-296,00	-6,89
74880000 Autres subventions	987,39	0,16	2 047,02	0,31	-1 059,63	-51,76
74881000 Solde 13% taxe d'apprentissa			10 690,90	1,64	-10 690,90	-100,00
74882000 AUTRES AIDES À L'EMPLOI			1 500,02	0,23	-1 500,02	-100,00
- Approvisionnements	77 438,81	12,51	61 488,62	9,43	15 950,19	25,94
60111000 Alimentation (achats directs)	68 208,50	11,02	53 963,04	8,28	14 245,46	26,40
60182000 Fournitures informatiques	700,59	0,11	260,96	0,04	439,63	168,47
60222000 Produits d'entretien	6 356,99	1,03	3 443,47	0,53	2 913,52	84,61
60225000 Fournitures de bureau	2 508,01	0,41	4 327,63	0,66	-1 819,62	-42,05
60311100 Variation alimentation	-108,17	-0,02	670,82	0,10	-778,99	-116,13
60322200 Variation produits d'entretien	-1 293,36	-0,21	-909,36	-0,14	-384,00	-42,23
60322500 Variation fournitures de bur	1 066,25	0,17	-267,94	-0,04	1 334,19	497,94
- Autres achats et charges externes	281 401,22	45,46	280 371,26	43,00	1 029,96	0,37
60611000 Electricité	30 980,22	5,00	15 831,20	2,43	15 149,02	95,69
60612000 Eau	5 305,74	0,86	8 388,88	1,29	-3 083,14	-36,75
60613000 Gaz de Ville	12 456,39	2,01	16 082,08	2,47	-3 625,69	-22,54
60614000 Carburants et lubrifiants	2 807,13	0,45	2 040,81	0,31	766,32	37,55
60671000 Fourn & petits matériels péda	13 962,42	2,26	6 919,48	1,06	7 042,94	101,78
60672000 Matériel de sport	440,24	0,07	90,00	0,01	350,24	389,16
60674000 Pharmacie	148,94	0,02	339,76	0,05	-190,82	-56,16
60688000 Divers	6 170,63	1,00	1 338,91	0,21	4 831,72	360,87
61320000 Locations Immobilières	2 394,00	0,39	2 359,00	0,36	35,00	1,48
61351000 Locations mob de mat pédago	4 350,40	0,70	2 071,96	0,32	2 278,44	109,97
61352000 Locations mob non pédagogiqu	8 062,15	1,30	7 738,36	1,19	323,79	4,18
61520000 Entret & répar sur biens immo	5 173,00	0,84	8 613,31	1,32	-3 440,31	-39,94
61551000 Ent. et réparat Alarme & sécu	4 028,28	0,65	6 616,99	1,01	-2 588,71	-39,12
61552000 Entretien réparation véhicule	1 087,38	0,18	1 086,86	0,17	0,52	0,05
61554000 Entretien réparat Informatique	264,60	0,04			264,60	
61555000 Entretien réparat autres mat	8 715,80	1,41	7 709,97	1,18	1 005,83	13,05
61556000 Blanchissage	123,00	0,02	1 672,91	0,26	-1 549,91	-92,65
61561000 Alarme et sécurité	11 148,34	1,80	10 498,58	1,61	649,76	6,19
61563000 Maintenance photocopieurs	4 590,27	0,74	3 408,49	0,52	1 181,78	34,67
61564000 Informatique	7 361,59	1,19	9 377,13	1,44	-2 015,54	-21,49
61568000 Autres	1 229,46	0,20	1 800,96	0,28	-571,50	-31,73
61620000 Assurance des immeubles	6 093,32	0,98	7 099,23	1,09	-1 005,91	-14,17
61630000 Assurances des véhicules	2 907,78	0,47	2 863,42	0,44	44,36	1,55

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
61660000 Assurance apprenants	5 156,74	0,83	8 601,87	1,32	-3 445,13	-40,05
61670000 Autres assurances	765,74	0,12	658,99	0,10	106,75	16,20
61820000 Abonnements	3 834,00	0,62	4 353,00	0,67	-519,00	-11,92
61830000 Documentation technique			99,51	0,02	-99,51	-100,00
62114000 Personnel intérimaire Service			8 410,70	1,29	-8 410,70	-100,00
62141100 PERSONNELS DÉTACHÉS - FI	525,00	0,08			525,00	
62141200 PERSONNELS DÉTACHÉS - APP	100,00	0,02			100,00	
62261100 pour Formation initiale	3 488,64	0,56	100,00	0,02	3 388,64	
62261200 POUR FORMAT APPRENTISSA	1 520,46	0,25	1 463,20	0,22	57,26	3,91
62268000 Honoraires de structure	30 693,00	4,96	23 640,60	3,63	7 052,40	29,83
62268100 Honoraires indirects			4 702,75	0,72	-4 702,75	-100,00
62270000 Frais d'actes et contentieux	1 740,18	0,28	650,46	0,10	1 089,72	167,53
62280000 Qualité	5 679,95	0,92			5 679,95	
62290000 DIVERS	2 663,99	0,43	1 538,55	0,24	1 125,44	73,15
62310000 Annonces et insertions	1 139,00	0,18	180,00	0,03	959,00	532,78
62330000 Manifestations & expositions	498,44	0,08			498,44	
62340000 Relations publiques - Cadeaux	381,96	0,06	50,00	0,01	331,96	663,92
62360000 Catalogues et imprimés	119,86	0,02	70,64	0,01	49,22	69,68
62463000 Transports Formation initiale	2 169,00	0,35	2 173,91	0,33	-4,91	-0,23
62510000 VOYAGES ET DEPLA DU PERSO			1 043,77	0,16	-1 043,77	-100,00
62511000 Déplac. du personnel	3 947,87	0,64	1 590,09	0,24	2 357,78	148,28
62512000 Déplac. des administrateurs			682,96	0,10	-682,96	-100,00
62530000 DEPLACEMENTS INTERVENAN			36,00	0,01	-36,00	-100,00
62531000 Pour Formation Initiale	194,23	0,03			194,23	
62532000 Pour Apprentissage			291,08	0,04	-291,08	-100,00
62570000 Réceptions	14,70		128,52	0,02	-113,82	-88,56
62610000 Frais postaux	2 127,35	0,34	944,23	0,14	1 183,12	125,30
62620000 Frais de télécommunication	4 223,68	0,68	4 079,56	0,63	144,12	3,53
62780000 Services bancaires	1 883,10	0,30	1 675,31	0,26	207,79	12,40
62811000 Cotisation FDMF	28 373,00	4,58	30 056,00	4,61	-1 683,00	-5,60
62812000 Cotisation FRMF	13 260,45	2,14	13 392,46	2,05	-132,01	-0,99
62813000 Cotisation UNMFR	7 786,85	1,26	10 941,05	1,68	-3 154,20	-28,83
62818000 Cotisations diverses	15 212,80	2,46	16 803,52	2,58	-1 590,72	-9,47
62821000 Formations Personnels	1 735,00	0,28	6 453,74	0,99	-4 718,74	-73,12
62852000 Héberg. ext du Personnel	550,00	0,09			550,00	
62862000 Restaur. ext du Personnel			95,00	0,01	-95,00	-100,00
62881000 Activités Pédagogiques	1 363,19	0,22	11 162,00	1,71	-9 798,81	-87,79
62882000 Activités vie résidentielle	451,96	0,07	353,50	0,05	98,46	27,85
- Aides financières	3 445,15	0,56	3 789,15	0,58	-344,00	-9,08
65711000 AIDES FIN OCTROYÉES AUT E			300,00	0,05	-300,00	-100,00
65730000 FAE FR	3 445,15	0,56	3 489,15	0,54	-44,00	-1,26
VALEUR AJOUTÉE	771 773,02	124,68	926 253,17	142,06	-154 480,15	-16,68
- Impôts, taxes et versements assimilés	23 235,39	3,75	22 144,76	3,40	1 090,63	4,93
63331000 GDFPE FONG FORM+ VEI NUIT	6 634,85	1,07	7 745,45	1,19	-1 110,60	-14,34
63332000 GDFPE FONGECIF DIRECTION	1 053,27	0,17	895,88	0,14	157,39	17,57
63333000 GDFPE FONGECIF ADMINIST E	1 819,92	0,29	1 424,88	0,22	395,04	27,72
63334000 GDFPE FONGECIF SERVICES	4 323,01	0,70	3 401,51	0,52	921,50	27,09
63380000 Autres impôts et taxes	2 218,30	0,36	1 100,00	0,17	1 118,30	101,66
63512000 Taxes Foncières	6 083,00	0,98	6 380,00	0,98	-297,00	-4,66
63513000 Autres impôts locaux	1 103,04	0,18	1 197,04	0,18	-94,00	-7,85
- Charges de personnel	972 823,91	157,16	1 041 298,78	159,71	-68 474,87	-6,58
64111000 Salaires pers Formation & Ani	319 179,87	51,56	408 646,29	62,68	-89 466,42	-21,89
64112000 Salaires personnel Direction	51 607,64	8,34	46 239,69	7,09	5 367,95	11,61
64113000 Salaires personnel Admin	84 694,39	13,68	74 411,29	11,41	10 283,10	13,82
64114000 Salaires personnel Service	206 787,32	33,41	168 005,51	25,77	38 781,81	23,08
64120000 Congés payés	5 210,66	0,84	4 082,92	0,63	1 127,74	27,62
64141000 Indemnités form-animation	42 715,22	6,90	43 582,68	6,68	-867,46	-1,99
64142000 INDEMNITÉS PERSONNEL DIR	1 195,16	0,19			1 195,16	
64144000 INDEMNITES SERVICE	2 012,67	0,33	5 425,20	0,83	-3 412,53	-62,90
64190000 Indemnisation acti.partielle			234,36	0,04	-234,36	-100,00
64511000 MSA personnel Formation & An	117 024,50	18,91	139 565,93	21,41	-22 541,43	-16,15
64512000 MSA personnel Direction	18 352,54	2,96	16 550,49	2,54	1 802,05	10,89
64513000 MSA personnel Administration	25 985,75	4,20	20 083,64	3,08	5 902,11	29,39
64514000 MSA personnel Service	67 435,48	10,89	54 210,21	8,31	13 225,27	24,40

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
64521000 AG2R pers Formation & Anim	14 107,11	2,28	15 102,55	2,32	-995,44	-6,59
64522000 AG2R personnel Direction	1 113,52	0,18	1 508,62	0,23	-395,10	-26,19
64523000 AG2R personnel Administratio	4 031,03	0,65	4 066,27	0,62	-35,24	-0,87
64524000 AG2R personnel Service	8 425,24	1,36	6 451,81	0,99	1 973,43	30,59
64580000 Contribution dialogue social	540,68	0,09	568,65	0,09	-27,97	-4,92
64590000 Charges sociales congés payés	1 846,50	0,30	1 698,63	0,26	147,87	8,71
64810001 Versement CSP Pôle Emploi			30 314,50	4,65	-30 314,50	-100,00
64820000 Représentation syndicale	558,63	0,09	549,54	0,08	9,09	1,65
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-224 286,28	-36,23	-137 190,37	-21,04	-87 095,91	-63,49
+ Autres produits	28 747,86	4,64	25 069,89	3,85	3 677,97	14,67
75810000 PRODUITS DIV GESTION COU	1 649,39	0,27	61,75	0,01	1 587,64	
79131000 Remb. frais formation perso			84,00	0,01	-84,00	-100,00
79150000 Remb. frais d'impayés	468,00	0,08	364,00	0,06	104,00	28,57
79170000 Remb. par assurances	536,55	0,09	292,00	0,04	244,55	83,75
79180000 Remb. pour les dégradations	433,79	0,07	48,00	0,01	385,79	803,73
79191000 Remboursement de salaires	25 660,13	4,15	24 220,14	3,71	1 439,99	5,95
- Autres charges	6 857,72	1,11	5 707,28	0,88	1 150,44	20,16
65412000 Pertes/créances de l'exo APP	100,00	0,02			100,00	
65420000 PERTES/CRÉANCES EXO ANTÉ	6 466,85	1,04	4 712,25	0,72	1 754,60	37,23
65810000 Ch div de gestion courante	290,87	0,05	995,03	0,15	-704,16	-70,77
+ Produits exceptionnels	40 509,04	6,54	16 468,04	2,53	24 041,00	145,99
77180000 AUTRES PROD. EXCEPT OP L'E			473,01	0,07	-473,01	-100,00
77210000 Produits except exercice antér	40 509,04	6,54	15 995,03	2,45	24 514,01	153,26
- Charges exceptionnelles	5 052,01	0,82	21 608,40	3,31	-16 556,39	-76,62
67250000 Ch except exercices antérieurs	5 052,01	0,82	21 608,40	3,31	-16 556,39	-76,62
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-166 939,11	-26,97	-122 968,12	-18,86	-43 970,99	-35,76
+ Produits financiers	165,89	0,03	1 234,15	0,19	-1 068,26	-86,56
76210000 Produits des immo financières	126,72	0,02	90,77	0,01	35,95	39,61
76500000 Escomptes obtenus			1 121,10	0,17	-1 121,10	-100,00
76810000 Autres produits financiers	39,17	0,01	22,28		16,89	75,81
- Charges financières	4 872,69	0,79	5 387,66	0,83	-514,97	-9,56
66110000 Intérêts des emprunts & dette	4 853,22	0,78	5 387,66	0,83	-534,44	-9,92
66150000 INT. CPTES COURANTS & DÉP	19,47				19,47	
COÛT DE FINANCEMENT	-4 706,80	-0,76	-4 153,51	-0,64	-553,29	-13,32
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-171 645,91	-27,73	-127 121,63	-19,50	-44 524,28	-35,02
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	148 610,85	24,01	199 627,89	30,62	-51 017,04	-25,56
68113000 DOT AMORTIMMOB IMMOBILIE	123 559,26	19,96	124 569,79	19,11	-1 010,53	-0,81
68114000 DOT AMORT IMMOB MOBILIER	10 340,46	1,67	24 557,91	3,77	-14 217,45	-57,89
68152000 DAP pour litiges			42 500,00	6,52	-42 500,00	-100,00
68174100 DProv dépréc créances - FI	5 423,19	0,88	4 421,32	0,68	1 001,87	22,66
68174200 DProv dépréc créances - APP	8 510,86	1,37	2 490,48	0,38	6 020,38	241,74
68174300 DPROV DÉPRÉC CRÉANCES - F	777,08	0,13	971,36	0,15	-194,28	-20,00
68713000 DOT AMORT EXCEPT IMMOB I			117,03	0,02	-117,03	-100,00
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.	13 801,24	2,23	21 619,63	3,32	-7 818,39	-36,16
78150000 Repr prov risques & ch exploi	7 094,01	1,15	19 153,02	2,94	-12 059,01	-62,96
78174000 REP./PR.DEPR.CREANCE	6 707,23	1,08	2 466,61	0,38	4 240,62	171,92
+ Subventions d'équipem. virées au rés.	67 392,62	10,89	77 405,27	11,87	-10 012,65	-12,94
77710000 Quote-part des subv d'invest.	50 270,20	8,12	50 749,14	7,78	-478,94	-0,94
77711000 QUOTE PART SUBV INVEST DI	10 244,65	1,66	10 244,65	1,57		
77720000 QUOTE PART SUBVINVEST MO	6 877,77	1,11	16 411,48	2,52	-9 533,71	-58,09
RÉSULTAT NET	-239 062,90	-38,62	-227 724,62	-34,93	-11 338,28	-4,98

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	0		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
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	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	0		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	0		
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	0		
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	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	0		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	0		
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but :

- L'éducation, l'orientation et la formation professionnelle, générale, morale et sociale des jeunes scolarisés au sein de l'établissement (elle accueille également parfois des adultes dans le cadre de la formation professionnelle)
- D'être un acteur d'éducation reconnu dans sa spécialité technique et sur le territoire et de participer au développement de la filière, en formant les professionnels de demain.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

La MFR de La Palma est spécialisée dans le domaine des services à la personne (petite enfance, personnes âgées).

L'activité de formation conduite par l'association est exercée dans des cadres juridiques différents, en fonction du diplôme étudié ou de la formation suivie. Cohabitent aujourd'hui au sein de l'établissement :

- de la formation d'enseignement supérieur en alternance
- de la formation d'enseignement supérieur en apprentissage
- de la formation professionnelle continue, destinée à un public adulte, en reconversion professionnelle

L'accompagnement de l'élève est la mission-même de l'association.

Les moyens mis en oeuvre :

Adhérente au réseau des MFR, l'association met en oeuvre une pédagogie différenciée du système scolaire classique, reposant sur les fondements suivants, définis par l'Union Nationale des MFR :

- La répartition des jeunes en groupes restreints
- L'alternance du temps de formation des jeunes dans le milieu professionnel, la famille et la MFR
- Un accompagnement pédagogique spécifique

Pour ce faire, la MFR se dote des moyens humains (moniteurs et personnels autres) et matériels (locaux, matériels de formation) nécessaires à l'accomplissement de cette mission.

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 1 647 521,44 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -239 062,90 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le

règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

- Constructions	10 à 40 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 20 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau	2 à 10 ans
- Mobilier	3 à 10 ans
- Matériel de collectivité	3 à 10 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

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

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

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

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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	8 606			
CORPORELLES	Terrains		86 362			
	Constructions	Sur sol propre	2 192 496			
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	1 534 830		1 193	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		15 053		
		Matériel de transport		32 901		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		79 260		
	Emballages récupérables & divers		277 904		4 871	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			4 218 806		6 064	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		5 794		126	
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL			5 794		126	
TOTAL GENERAL			4 233 206		6 190	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		358	8 248	
CORPORELLES	Terrains				86 362	
	Constructions	Sur sol propre		104 145	2 088 351	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons		69 003	1 467 019	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		9 765	5 287	
		Matériel de transport				32 901
Mat. bureau, inform., mobilier			1 535	77 725		
	Emb. récupérables & divers		45 428	237 347		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			229 877		3 994 992	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				5 920	
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					5 920	
TOTAL GENERAL			230 235		4 009 161	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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		7 608	697	358	7 947
TOTAL		7 608	697	358	7 947
Terrains		5 335	1 014		6 349
Constructions	Sur sol propre	1 174 137	38 194	104 145	1 108 185
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.		1 146 423	84 352	69 003	1 161 772
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	15 053		9 765	5 287
	Matériel de transport	31 422	1 479		32 901
	Mat. bureau et informatiq., mob.	71 715	6 401	1 535	76 581
	Emballages récupérables divers	275 179	1 764	45 428	231 515
TOTAL		2 719 264	133 203	229 877	2 622 590
TOTAL GENERAL		2 726 872	133 900	230 235	2 630 536

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

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

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	17 302	14 711	6 707	25 306
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	17 302	14 711	6 707	25 306

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	42 500			42 500
	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	16 986		7 094	9 892
	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		59 486		7 094	52 392
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	14 262	14 711	6 707	22 266	
Autres provisions pour dépréciation	3 040			3 040	
TOTAL		17 302	14 711	6 707	25 306
TOTAL GÉNÉRAL		76 788	14 711	13 801	77 698
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		14 711	13 801	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

ÉTAT DES STOCKS

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	2 234,70	108,17		2 342,87
Autres approvisionnements	4 684,91	227,11		4 912,02
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	6 919,61	335,28		7 254,89

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	35 497	35 497	
	Autres créances clients	187 559	187 559	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	673	673	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 086	12 086	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	14 389	14 389	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	4 930	4 930		
Charges constatées d'avance	11 891	11 891		
TOTAUX		267 025	267 025	
Renvois				
(1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	11 891
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	11 891

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	12 233
Autres créances	14 762
Disponibilités	
TOTAL	26 995

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Les fonds propres font l'objet d'une présentation dans un tableau défini par l'article 431-5 du règlement n° 2018-06.

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	320 984,60			227 724,62	93 259,98
Excédent ou déficit de l'exercice	-227 724,62		227 724,62	239 062,90	-239 062,90
Subventions d'investissement	788 247,07		1 819,12	70 423,78	719 642,41
TOTAUX	881 507,05		229 543,74	537 211,30	573 839,49

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

De nombreux investissements font l'objet d'un subventionnement dans les MFR. 3 grands financeurs peuvent être identifiés concernant la MFR La Palma :

- la région AURA
- le département du Rhône
- les aides autres : le fonds FIS (fonds d'investissement et de solidarité constitué pour les MFR du Rhône et financé par elles) et des tiers tels que l'Agefiph par exemple.

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Subventions octroyées par la région AURA	1 175 558,33			1 175 558,33
Subventions octroyées par le département	100 000,00			100 000,00
Subventions autres (fonds FIS, Agefiph)	281 528,86	1 819,12	3 158,54	280 189,44
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	1 557 087,19	1 819,12	3 158,54	1 555 747,77
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Subventions octroyées par la région AURA	567 810,27	51 628,24		619 438,51
Subventions octroyées par le département	44 238,24	3 903,06		48 141,30
Subventions autres (fonds FIS, Agefiph)	156 791,61	14 892,48	3 158,54	168 525,55
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	768 840,12	70 423,78	3 158,54	836 105,36

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Le règlement ANC n° 2018-06 définit les contributions volontaires en nature comme étant un "acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens, ou des services à titre gratuit." L'objectif de la valorisation de ces contributions est de montrer l'impact de celles-ci.

La participation des membres bénévoles au fonctionnement et aux activités de la MFR est encadrée par le règlement intérieur de la MFR qui fixe à l'article 2 les principes de fonctionnement "l'association est formée de membres qui s'engagent à participer activement à la marche de la maison Familiale et Rurale et porte le souci du développement de la Maison Familiale Rurale et de la participation active des familles à la vie de l'association..."

Sur cette base, la MFR ne recense pas les contributions volontaires de bénévoles.

La Maison Familiale ne bénéficie pas de mise à disposition de biens ou de personnes à titre gratuit.

Il n'y a pas de montants inscrits à ce titre dans les comptes de la classe 8 au pied du compte de résultat.

B - Contributions volontaires en nature	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds				
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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	267 174	66 391	200 783	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	199 025	199 025		
Personnel & comptes rattachés	24 874	24 874		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	84 380	84 380		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	30 779	30 779		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	362 927	362 927		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	5 725	5 725		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 892	20 892		
TOTAUX	995 776	794 993	200 783	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	49 926			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	20 892
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	20 892

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	105
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 624
Dettes fiscales et sociales	33 203
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	53 932

ENGAGEMENTS

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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 27 945.68 euros.
Cet engagement a été partiellement comptabilisé pour 9 891.67 euros.
En effet, la MFR a souscrit un contrat extérieur pour couvrir cet engagement. La différence entre le montant résultant du calcul théorique de l'engagement et la valeur du contrat a donc été enregistrée en comptabilité.

ENGAGEMENTS DONNÉS

Emprunts :

1. Emprunt accordé par le Crédit Agricole Centre Est, pour un montant de 660 k€, conclu le 23/11/2011.
Cet emprunt est garanti par une caution de la Région AURA à hauteur de 90% du capital et des intérêts de l'emprunt.
Le capital restant dû au 31 décembre 2023 s'élève à 166 441.84 euros.
2. Emprunt accordé par le Crédit Agricole Centre Est, pour un montant de 73 k€, conclu le 03/04/2019.
Seuls 68 625.50 euros ont été débloqués.
Il n'y a pas de garantie particulière attachée à cet emprunt (application des conditions générales).
Le capital restant dû au 31 décembre 2023 s'élève à 627.17 euros.
3. Emprunt accordé par le Crédit Agricole Centre Est, pour un montant de 100 k€, conclu le 23/05/2022.
Cet emprunt est garanti par une caution de l'état à hauteur de 90% du capital et des intérêts de l'emprunt (PGE).
Le capital restant dû au 31 décembre 2023 s'élève à 100 000 euros.

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	267 069	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	267 069	

LES EFFECTIFS

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

INFORMATIONS RELATIVES A LA REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Les dirigeants de l'association exercent leurs fonctions bénévolement.

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	21,33	24,30
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Toutes catégories confondues	21,33	24,30
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

RESSOURCES

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

COTISATIONS

Les cotisations perçues par l'association sont sans contrepartie et inscrites dans la rubrique prévue par le règlement ANC n° 2018-06 sur la base d'un appel à cotisation qui constitue le fait générateur de la comptabilisation en produits.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Charges sur exercices antérieurs	5 052	
Produits sur exercices antérieur		40 509
Quote-parts de subventions d'investissement 2023		67 393
TOTAL	5 052	107 902

TRANSFERTS DE CHARGES

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Remboursement frais d'impayés par les familles	468		
Remboursement d'assurance	537		
Remboursement des dégradations par les familles	434		
Prises en charges salaires AVS par le Ministère de l'Agriculture	25 660		
TOTAL	27 098		

SOMMAIRE

3MFPALM - Ass. MF LA PALMA

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

Comptes Annuels	2
Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif après répartition	5
Compte Résultat (liste)	6
Soldes intermédiaires de gestion	8
Détail Bilan Actif	9
Détail Bilan Passif	11
Détail Compte Résultat (liste)	13
Détail des soldes Intermédiaires de gestion	18
Annexes comptables	22
Annexe	23

Retrouvez nos
11 AGENCES

pour un **conseil
personnalisé**
et une **écoute
de proximité**



LA TOUR DE SALVAGNY 04 78 19 60 00

AMPLEPUIS 04 74 89 48 90

BRIGNAIS 04 72 31 59 75

CONDRIEU 04 37 02 17 99

FLEURIE 04 74 04 17 70

LA TOUR DE SALVAGNY 04 78 19 60 40

LE BOIS D'OINGT 04 74 71 48 60

ST JEAN D'ARDIERES 04 74 06 44 60

ST PRIEST 04 72 44 60 60

ST SYMPHORIEN SUR COISE 04 78 44 37 80

TALUYERS 04 72 31 59 75

VILLEFRANCHE SUR SAÔNE 04 74 02 22 70

MEMBRE DE L'ORDRE
DES EXPERTS COMPTABLES

www.cerfrance.fr

CERFRANCE

entreprendre, ensemble

