

In Extenso

In Extenso Centre Ouest

4 rue du tertre
49070 BEAUCOUZE

Tel : 02 41 44 47 57
www.inextenso.fr
www.reussir-au-quotidien.fr

MAISON FAMILIALE RURALE

« LES SOURCES »

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

201 Chemin de Linières
La Meignanne
49770 LONGUENEE-EN-ANJOU

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

MAISON FAMILIALE RURALE**« LES SOURCES »**

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

201 Chemin de Linières
La Meignanne
49770 LONGUENEE-EN-ANJOU

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Maison Familiale Rurale « Les Sources » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

In Extenso Centre Ouest

Le commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 22/04/2024 par
Grégoire Gaillard

Grégoire GAILLARD

Grégoire GAILLARD

BILAN ACTIF AU 31/12/2023

ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon ANC-2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	11 700	11 700	0	1 934
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 250		15 250	15 250
Constructions	1 419 922	344 903	1 075 019	804 970
Installations techniques, matériel et outillage industriels	245 244	205 865	39 378	24 867
Immobilisations corporelles en cours				33 419
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	2 831		2 831	2 831
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 900		2 900	3 950
Autres				
Total I	1 697 847	562 468	1 135 378	887 221
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	3 720		3 720	3 886
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	152 481	4 096	148 385	182 776
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres	44 753		44 753	53 747
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	531 146		531 146	514 708
Charges constatées d'avance	3 412		3 412	7 116
Total II	Total II	4 096	731 416	762 233
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 433 359	566 564	1 866 794	1 649 454

BILAN PASSIF AU 31/12/2023

PASSIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise	394 408	394 408
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs (partie 1/2)		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	116 589	116 589
Report à nouveau	371 370	322 985
Excédent ou déficit de l'exercice	30 474	48 386
Situation nette (sous total)	912 841	882 368
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	332 408	234 015
Provisions réglementées		
Autres fonds associatifs (partie 2/2)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires - (Commodat)		
Total I	1 245 249	1 116 382
FONDS REPORTE ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	18 581	15 446
Total III	18 581	15 446
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
Total III bis	0	0
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	363 968	272 881
Emprunts et dettes financières diverses	173	100
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	50 659	49 940
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	38 346	34 882
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 776	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	148 042	159 823
Total IV	602 964	517 626
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	1 866 794	1 649 454

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/23 au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	398 334	384 407
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 769	1 976
Subventions	595 142	549 406
Produits liés à des financements réglementaires		
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	24 463	31 681
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Cotisations	2 349	2 588
Dons manuels		
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières reçues		
Versement des fondateurs		
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat		
Autres produits	1 682	876
Total I	1 025 739	970 934
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	51 602	45 115
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	237 897	211 199
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	13 315	10 580
Salaires et traitements		
Charges sociales	622 951	590 846
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	82 166	80 997
Dotations aux provisions	4 978	2 052
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Aides financières		
Autres charges	1 493	1 989
Total II	1 014 402	942 778
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	11 337	28 156
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 974	1 592
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	5 974	1 592
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 216	3 228
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	5 216	3 228
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	758	-1 636
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	12 095	26 520
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		

Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	23 108	22 012
Total V	23 108	22 012
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 797	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	19 311	22 012
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	932	145
Total des produits (I + III + V)	1 054 821	994 538
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 024 347	946 151
SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	30 474	48 387
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL	30 474	48 387

ANNEXE

1. PRESENTATION GENERALE

L'Association MFR de de la Meignanne a pour objet social l'éducation, l'orientation et la formation professionnelle.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Construction sur sol propre : de 5 à 40 ans
- Installations constructions : de 2 à 15 ans
- Matériel de bureau, informatique et mobilier : de 3 à 10 ans
- Divers, emballages récupérables : de 2 à 10 ans

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 cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Un prêt de 5 000 € avait été accordé par la MFR de la Meignanne au profit de la MFR Noyant-Villages selon une convention du 26 août 2021. Le remboursement prévu sur 4 ans a débuté en mai 2022.

Le solde du prêt s'élève à 2 900 € au 31 décembre 2023.

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Effectif moyen : 12,32 ETP

Engagements de départ à la retraite :

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,20%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 18 581 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Il n'y a pas de fonds dédiés à la clôture de l'exercice.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice n'a pas fait l'objet d'une évaluation au 31 décembre 2023.

Emprunts

Le montant total des emprunts au 31/12/2023 s'élève à 363 968,18 € dont :

- 29 835,17 € à moins d'un 1an
- 104 405,90 € de 1 à 5 ans
- 229 727,11 € à + de 5 ans

Engagements hors bilan

Pour couvrir la garantie du nouveau prêt de 120 000 € il a été réalisé une Hypothèque Conventionnelle sur les biens et droits immobiliers sis à LONGUENEE EN ANJOU (49770) 52 rue du Plessis portant sur un ensemble immobilier .

Références cadastrales : LA MEIGNANNE

PREFIXE 196 SECTION B - N° 566

SURFACE : 2 HA 19 A 69 CA

Rang de la garantie : 2

pour un montant de 120 000 € en principal outre les accessoires pour une durée de 264 mois.

Référentiel comptable appliqué

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2018-06 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement CRC n°99-01.

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- Les annexes.

Ces documents forment un tout indissociable et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

Principes, règles et méthodes comptables

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 d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels édictées par le Comité de la Réglementation Comptable. Les principales règles et méthodes comptables spécifiques utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations sont enregistrées pour leur coût d'achat net, augmenté le cas échéant des taxes non récupérables et des frais accessoires ou de leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou reçues à titre d'apport en nature sont comptabilisées à leur valeur vénale. Les immobilisations ont été amorties selon le mode linéaire en fonction de la durée de consommation des avantages économiques attendus. La base amortissable est éventuellement réduite de sa valeur résiduelle dès lors que cette dernière se trouve être significative et déterminée à l'origine. Les immobilisations sont amorties à compter de la date de début de consommation des avantages économiques attendus qui leurs sont attachés. Les immobilisations sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur nette comptable.

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Elles sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des risques de non recouvrement auxquelles elles sont exposées ou lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur nominale.

Les éléments des activités ordinaires mais exceptionnels par leur fréquence ou leur montant, sont inscrits en résultat exceptionnel.

Faits significatifs de l'exercice

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Commentaires

Tableau des Immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute ouverture exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute clôture exercice
Immobilisations incorporelles	11 700			11 700
Immobilisations corporelles	1 349 043	364 792	33 419	1 680 416
Immobilisations financières	2 831			2 831
TOTAL	1 363 574	364 792	33 419	1 694 947

Tableau des Amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés début exercice	Augmentations dotations exercice	Diminutions amortissements exercice	Amortissements cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles	9 766	1 934		11 700
Immobilisations corporelles	470 536	80 232		550 769
Immobilisations financières				
TOTAL	480 302	82 166		562 469

Tableau des Provisions

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions cumulées début exercice	Augmentations dotations exercice	Diminutions reprises exercice	Provisions cumulées fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

Etat des créances et des dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'Actif	
		- 1 an	+ 1 an
Créances actif immobilisé			
. Créances rattachées à des participations			
. Prêts (1)	2 900		2 900
. Autres			
Créances actif circulant			
. Créances clients et comptes rattachés	152 481	152 481	
. Autres	44 753	44 753	
. Charges constatées d'avance	3 412	3 412	
TOTAL	203 546	200 646	2 900
(1) Prêts accordés au cours de l'exercice			
Prêts récupérés au cours de l'exercice			

DETTES	Montant brut	Exigibilité du Passif		
		- 1 an	+ 1 an - 5 ans	+ 5 ans
. Emprunts obligataires convertibles (2)				
. Emprunts et dettes assimilées (2)	364 142	364 142		
. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 489	46 489		
. Dettes fiscales et sociales	38 346	38 346		
. Dettes sur immobilisations				
. Autres dettes	5 946	-328 187	104 406	229 727
. Produits constatés d'avance	148 042	148 042		
TOTAL	602 965	268 832	104 406	229 727
(2) Emprunts souscrits au cours de l'exercice				
Emprunts remboursés au cours de l'exercice				

Tableau de suivi des fonds dédiés

a) Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant initial	A	B	C	D = A - B + C
		Fonds à engager début exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagnts réalisés sur nouvelles ressources affectées	Fonds à engager fin exercice
Ressources					
TOTAL					

b) Ressources provenant de la générosité publique, des legs et donations affectées

Situations	Montant initial	A	B	C	D = A - B + C
		Fonds à engager début exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagnts réalisés sur nouvelles ressources affectées	Fonds à engager fin exercice
Ressources					
sous-total					
sous-total					
TOTAL					

Tableau de suivi des legs et donations

Legs et donations autorisés par l'administration	Encaissements	Décaissements et virements affectation définitive	Solde legs et donations début exercice	Solde legs et donation fin exercice
TOTAL				

Tableau de suivi des dons en nature restant à vendre

Dons en nature	Utilisation par l'association ou la fondation				
	A Nouveau	Utilisés	Sorties vendues	Stockés	Solde
TOTAL					

Tableau de variation des fonds associatifs

Libellé	A	B	C	D = A + B - C
	Solde début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	394 408			394 408
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droits de reprise				
Réserves	116 589			116 589
Report à nouveau	322 985	48 386		371 371
Résultat comptable de l'exercice des activités non financées	48 386			30 474
Résultat sous contrôle tiers financeurs				
Subventions investissements non renouvelables	234 015	120 000	21 608	332 408
Résultat comptable de l'exercice des activités financées				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires				
TOTAL	1 116 383	168 386	21 608	1 245 250

Produits à recevoir

Tiers concerné	Nature	Montant
PENSION/SCOLARIET ET REPAS PERSONNEL		719
FORMATION CAP AEPE + OCAPAT		6 257
SUBVENTIONS CONSEIL REG + DEPART		15 932
ERASMUS		20 992
		43 900

Créances à recevoir

Tiers concerné	Nature	Montant
CLIENTS USAGERS		144 289
CLIENTS DOUTEUX		8 192
		152 481

Charges constatées d'avance

Tiers concerné	Nature	Montant
KOESIO		1 040
KELCIBLE		1 143
ORANGE		274
ISAGRI + KONICA		954
		3 411

Produits constatés d'avance

Tiers concerné	Nature	Montant
VENTE ELEVES		10 139
SCOLARITE , PENSION ET VIE RESIDENTIELLE		117 285
FORMATION APP CAP AEP		17 896
AVOIR ISAPAYE ET ABONT TEL		2 722
		148 042

Détail des fournisseurs et comptes rattachés

Tiers concerné	Nature	Montant
FOURNISSEURS		25 362
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES		21 127
		46 489

Détail des dettes fiscales et sociales

Tiers concerné	Nature	Montant
CONGES PAYES AVEC CH SOC		10 650
DETTES SOCIALES		26 501
PRELEVEMENTA LA SOURCE		263
IMPOT SUR LES SOCIETES		932
		38 346

Informations à caractère fiscal

L'association n'est pas fiscalisée.

Informations complémentaires

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice 2023 sont évalués à 3 240 €.

