



Comptes annuels 2024

ASS MAISON FAMILIALE DE GIEN
3 avenue DES MONTOIRES
45500 GIEN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

■ Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASS MAISON FAMILIALE DE GIEN

Pour l'exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	2 270 142,75
Produits	639 312,91
Résultat net comptable (Perte)	-18 597,20

Fait à ST JEAN DE LA RUEILLE

Bilan et compte de résultat

■ Bilan simplifié

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 340,95	3 340,95		194,77
Immobilisations corporelles				
Terrains	98 922,69	88 836,98	10 085,71	13 232,23
Constructions	2 763 439,57	1 594 450,17	1 168 989,40	1 280 159,61
Installations techniques, matériel et outillage	54 644,75	52 752,72	1 892,03	5 140,14
Autres immobilisations corporelles	374 157,17	347 813,81	26 343,36	35 550,34
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 809,00		1 809,00	1 758,00
Total I	3 296 314,13	2 087 194,63	1 209 119,50	1 336 035,09
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.	1 614,65		1 614,65	1 899,55
Créances				
Usagers et comptes rattachés	252 999,02	7 770,98	245 228,04	263 005,86
Autres créances	43 267,09		43 267,09	15 363,59
Divers				
Valeurs mobilières de placement	200 000,00		200 000,00	200 000,00
Disponibilités	560 968,53		560 968,53	641 805,18
Charges constatées d'avance	20 739,20		20 739,20	19 358,45
Total II	1 079 588,49	7 770,98	1 071 817,51	1 141 432,63
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 375 902,62	2 094 965,61	2 280 937,01	2 477 467,72

■ Bilan simplifié

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	122 265,11	122 265,11
Autres fonds propres sans droit de reprise	122 265,11	122 265,11
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	433 312,02	433 312,02
Réserves pour projet de l'entité	433 312,02	433 312,02
Report à nouveau	108 881,87	81 693,70
Excédent ou déficit de l'exercice	-18 597,20	27 188,17
Situation nette (sous-total)	645 861,80	664 459,00
Subventions d'investissement	826 693,67	901 245,46
Total I	1 472 555,47	1 565 704,46
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	65 603,05	65 044,18
Total III	65 603,05	65 044,18
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	367 844,98	403 735,08
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	367 844,98	403 735,08
Emprunts et dettes financières diverses	763,58	838,07
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 738,61	69 861,73
Dettes fiscales et sociales	94 430,04	98 517,14
Autres dettes	5 340,04	21 177,90
Produits constatés d'avance	216 661,24	252 589,16
Total IV	742 778,49	846 719,08
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 280 937,01	2 477 467,72

■ Compte de résultat simplifié

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	5 850,00	5 895,00	4 408,00
Ventes de biens et de services	639 312,91	622 772,56	525 511,61
Ventes de prestations services	639 312,91	622 772,56	525 511,61
Produits de tiers financeurs	709 015,43	791 359,29	764 151,55
Concours publics et subventions d'exploitation	707 515,43	791 359,29	764 151,55
Ressources liées à la générosité du public	1 500,00		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charg	17 789,91	12 583,21	7 600,93
Autres produits	668,77	636,16	1 941,65
Total I	1 372 637,02	1 433 246,22	1 303 613,74
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	197,75		
Autres achats et charges externes	359 687,28	367 785,78	357 846,95
Impôts, taxes et versements assimilés	22 737,60	17 829,90	19 558,16
Salaires et traitements	694 035,90	710 991,89	647 488,55
Charges sociales	250 030,08	251 960,00	228 529,15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	155 370,76	159 566,93	166 006,53
Dotations aux provisions	558,87	3 240,86	6 607,77
Autres charges	11 649,19	4 480,49	2 761,61
Total II	1 494 267,43	1 515 855,85	1 428 798,72
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-121 630,41	-82 609,63	-125 184,98
PRODUITS FINANCIERS			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif im	52,44	36,85	28,68
Autres intérêts et produits assimilés	11 725,17	8 918,72	2 675,88
Produits nets / cessions de valeurs mob. de place	7 036,75	4 375,90	
Total III	18 814,36	13 331,47	2 704,56
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées	11 430,49	12 481,66	13 502,11
Total IV	11 430,49	12 481,66	13 502,11
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	7 383,87	849,81	-10 797,55
3. RESULTAT COURANT avant impôt	-114 246,54	-81 759,82	-135 982,53
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	15 691,25	28 427,30	8 442,61
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	83 052,49	84 149,97	91 493,69
Total V	98 743,74	112 577,27	99 936,30
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	3 094,40	3 629,28	15 326,93
Total VI	3 094,40	3 629,28	15 326,93
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	95 649,34	108 947,99	84 609,37
Total des produits (I + III + V)	1 490 195,12	1 559 154,96	1 406 254,60
Total des charges ((II + IV + VI + VII +	1 508 792,32	1 531 966,79	1 457 627,76
EXCEDENT OU DEFICIT	-18 597,20	27 188,17	-51 373,16
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN			

■ Compte de résultat simplifié

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VO			
TOTAL			

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Brevets, marques, logiciels, licenc	3 340,95		3 340,95	3 340,95
Amort. brev. marq. logic, licences		3 340,95	-3 340,95	-3 146,18
Concessions, brevets et droits assimilés	3 340,95	3 340,95		194,77
Immobilisations corporelles				
Terrains nus	1,00		1,00	1,00
Aménagements fonciers amortissables	98 921,69		98 921,69	98 921,69
Amortissement aménag. fonciers		88 836,98	-88 836,98	-85 690,46
Terrains	98 922,69	88 836,98	10 085,71	13 232,23
Bâtiments sur sol propre	1 423 709,34		1 423 709,34	1 423 709,34
Aménagements sur sol propre	1 339 730,23		1 339 730,23	1 321 652,23
Amortis. bâtiments /sol propre		1 594 450,17	-1 594 450,17	-1 465 201,96
Constructions	2 763 439,57	1 594 450,17	1 168 989,40	1 280 159,61
Matériel et outillage Pédagogique	54 644,75		54 644,75	54 644,75
Amortis. matériel et outillage		52 752,72	-52 752,72	-49 504,61
Installations techniques, matériel et outillage	54 644,75	52 752,72	1 892,03	5 140,14
matériel de collectivités	9 967,96		9 967,96	2 566,80
Matériel de transport	130 083,03		130 083,03	130 083,03
Matériel de bureau et informatique	37 082,02		37 082,02	38 974,21
Matériel informatique	18 495,06		18 495,06	18 495,06
Mobilier	101 473,76		101 473,76	103 579,37
Matériel de collectivités	61 008,37		61 008,37	61 008,37
Autres matériels	16 046,97		16 046,97	16 046,97
Amort.mat.des collectivités		8 882,53	-8 882,53	-1 969,31
Amortis. matériel de transport		127 937,91	-127 937,91	-124 798,71
Amortis. matér.bureau et informat.		45 983,91	-45 983,91	-43 625,28
Amortis. mobilier		101 473,76	-101 473,76	-103 579,37
Amortis.matériel des collectivités		50 214,11	-50 214,11	-50 214,11
Amortis.autres matériels		13 321,59	-13 321,59	-11 016,69
Autres immobilisations corporelles	374 157,17	347 813,81	26 343,36	35 550,34
Immobilisations financières				
Autres titres	1 809,00		1 809,00	1 758,00
Participations et créances rattachées	1 809,00		1 809,00	1 758,00
Total I	3 296 314,13	2 087 194,63	1 209 119,50	1 336 035,09
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
STOCK GAZ	1 126,25		1 126,25	1 116,25
Stock fournitures de bureau	488,40		488,40	783,30
Matières premières et autres approv.	1 614,65		1 614,65	1 899,55
Créances				
Clients	238 151,83		238 151,83	254 900,61
Clients douteux ou litigieux	14 847,19		14 847,19	18 929,32
Dépréciations comptes clients		7 770,98	-7 770,98	-10 824,07
Usagers et comptes rattachés	252 999,02	7 770,98	245 228,04	263 005,86
Fournisseurs				404,79
Charges sociales - produits à recev	0,01		0,01	
PROJETS ETUDIANTS	1 400,00		1 400,00	
ERASMUS 2024 MADERE	3 273,24		3 273,24	
SORTIES CINEMA 2022/2023				301,10
VE JP				459,00
VE 2024 CAP				1 223,10
VE 2024 1ERE				2 817,00
Autres comptes débiteurs/créditeurs	200,00		200,00	200,00
Produits à recevoir	38 393,84		38 393,84	9 958,60
Autres créances	43 267,09		43 267,09	15 363,59
Divers				
Autres valeurs mobilières	200 000,00		200 000,00	200 000,00
Valeurs mobilières de placement	200 000,00		200 000,00	200 000,00

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
Crédit Agricole	12 484,67		12 484,67	6 670,07
compte livret	450 716,56		450 716,56	539 865,50
COMPTE LIVRET A	93 509,42		93 509,42	90 785,85
Banque - Intérêts courus à recevoir	3 284,00		3 284,00	2 402,24
Caisse	973,88		973,88	2 081,52
Disponibilités	560 968,53		560 968,53	641 805,18
Charges constatées d'avance	20 739,20		20 739,20	19 358,45
Charges constatées d'avance	20 739,20		20 739,20	19 358,45
Total II	1 079 588,49	7 770,98	1 071 817,51	1 141 432,63
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 375 902,62	2 094 965,61	2 280 937,01	2 477 467,72

■ Bilan détaillé

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	122 265,11	122 265,11
Fonds associatif (SDR)	122 265,11	122 265,11
Autres fonds propres sans droit de reprise	122 265,11	122 265,11
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	433 312,02	433 312,02
Autres réserves	433 312,02	433 312,02
Réserves pour projet de l'entité	433 312,02	433 312,02
Report à nouveau (solde créditeur)	108 881,87	81 693,70
Report à nouveau	108 881,87	81 693,70
Excédent ou déficit de l'exercice	-18 597,20	27 188,17
Situation nette (sous-total)	645 861,80	664 459,00
SUBV D'EQUIP.PC	8 501,00	23 549,66
SUBV CR TRAV INTERNAT tr1 655000€	655 000,00	655 000,00
SUBV CR TRAV INTERNAT TR.2 722559€	717 617,08	717 617,08
SUBV CG TRAV INTERNAT 160000€	160 000,00	160 000,00
SUBV CR TRAV INTERNAT RELIQ 77000€	69 395,88	69 395,88
SUB CR SUB INVEST CFA	2 436,00	6 485,61
SUBV EQ PC VIR	-2 014,38	-23 549,36
Sub. d'équipement inscrites au C/R	-782 316,34	-702 215,69
subv eq mat CFA	-1 925,57	-5 037,72
Subventions d'investissement	826 693,67	901 245,46
Total I	1 472 555,47	1 565 704,46
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour ind. fin carrière	65 603,05	65 044,18
Provisions pour charges	65 603,05	65 044,18
Total III	65 603,05	65 044,18
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
PRET CRCA TRAV 700000€/20ANS	367 844,98	403 735,08
Emprunts	367 844,98	403 735,08
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	367 844,98	403 735,08
Intérêts courus	763,58	838,07
Emprunts et dettes financières diverses	763,58	838,07
Fournisseurs	42 673,12	44 731,07
Fournisseurs - fact. non parvenues	15 065,49	25 130,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 738,61	69 861,73
Personnel - oppositions		68,25
Dettes provis. pr congés à payer	31 306,04	34 242,82
Sécurité sociale salariés	45 158,92	48 647,97
Autres caisses	795,65	550,27
Charges sociales s/congés à payer	11 680,73	12 791,17
SUB EQUIPEMENT REGION	1 584,00	
Prélèvements à la source	1 355,34	1 392,35
BOURSES	824,31	824,31
Etat - autres charges à payer	1 725,05	
Dettes fiscales et sociales	94 430,04	98 517,14
Clients	2 769,58	11 005,86
Débiteurs ou créditeurs divers		78,90
FOYER ELEVES	2 570,46	9 442,27
VE JP		289,50
ACTION NOEL 2023 2024		266,37
VE		95,00
Autres dettes	5 340,04	21 177,90

■ Bilan détaillé

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
Produits constatés d'avance	216 661,24	252 589,16
Produits constatés d'avance	216 661,24	252 589,16
Total IV	742 778,49	845 719,08
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 280 937,01	2 477 467,72

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations adhérents		20,00	
COTISAT SANS CONTREPARTIE ADHESION	5 850,00	5 875,00	4 408,00
Cotisations	5 850,00	5 895,00	4 408,00
Ventes de biens et de services	639 312,91	622 772,56	525 511,61
Travaux (5,5)		100,00	100,00
Chantiers pédagogiques	140,00		
SCOLARITE	189 343,19	202 422,74	198 601,06
AUTRES PARTICIPAT. (inscript)		450,00	14 520,00
OPCO APPRENTISSAGE FINANCEMENT	175 878,11	152 225,38	63 415,07
OPCAPIAT FR LIES A L HEBERGEMENT	4 674,00	2 592,00	3 402,00
OPCAPIAT FR LIES A LA RESTAURATION	6 357,00	3 120,00	6 555,00
FORMAT APPRENTIS- ENT ET EMPL PUBLI	3 000,00	15 000,00	4 583,36
EMPLOYEUR PUBLIC	20 081,25	19 745,97	20 154,03
INSCRIPTIONS FI		90,00	
RESTAURATION FI	49 845,80	43 021,80	71 822,78
RESTAURATION APPRENTIS	24 479,03	20 637,22	10 549,76
HEBERGEMENT FI	83 871,11	88 718,13	89 484,80
HEBERGEMENT APPRENTIS	26 855,29	26 129,33	16 767,23
Prestation services Autres	14 550,00	13 868,00	920,00
REPAS CAFE PERSO	2 125,53	1 486,09	2 140,20
REPAS PERS.EXTER	16,00		
ACCUEIL GROUPES EXT HEBERG GEST LIB	38 096,60	30 503,90	21 316,32
LOCATIONS DE SALLES		2 662,00	1 180,00
Ventes de prestations services	639 312,91	622 772,56	525 511,61
Produits de tiers financeurs	709 015,43	791 359,29	764 151,55
TAXE APPRENTISSAGE SOLDE 13 %		3 495,03	5 670,55
Etat - Subvention de fonctionnement		781 684,00	754 081,00
SUBV COMMUNES	635 514,16	5 420,00	4 400,00
SUBVENTIONS DIVERSES	682,16	760,26	
TAXES APPRENTISS	12 001,27		
Concours publics et subventions d'exploitation	707 515,43	791 359,29	764 151,55
Ressources liées à la générosité	1 500,00		
Ressources liées à la générosité du public	1 500,00		
Repris.s/prov.dépréc. créances	5 978,10	5 104,71	3 835,89
Transfert de charges d'exploitation	106,60		
RBT FRAIS FORMAT DU PERSONNEL	10 578,20		3 632,25
RBT PAR LES ASSURANCES	1 092,01		
Autres transferts de charges	35,00	4 664,13	132,79
RBT IND JOURNALIERES		2 814,37	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charg	17 789,91	12 583,21	7 600,93
Produits divers gestion courante	668,77	636,16	1 941,65
Autres produits	668,77	636,16	1 941,65
Total I	1 372 637,02	1 433 246,22	1 303 613,74
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achat de marchandises 5,5	197,75		
Achats de marchandises	197,75		
Alimentation gouters - pique nique	19 723,55	20 454,44	16 383,83
Achats matières premières 2,10			151,45
MAT CUISINE PEDAGOGIQUE	157,19	299,04	447,51
FOURNITURES ATELIER FORESTIER			515,42
Fournitures pédagogiques et scolaire	136,65	166,80	
FOURNITURES INFORMATIQUES	53,26	182,70	
Autres fournitures pédago & scolaire		39,00	9,98
PRODUITS ENTRETIENS	3 382,47	5 415,44	4 850,32
Fournitures d'atelier	514,24	1 267,01	20,05
FOURNITURES DE BUREAU	1 885,00	1 787,33	1 239,61
Fournitures scolaires FI	888,00	4 611,00	2 833,80

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
LIVRES SCOLAIRES NON TRANSMISSIBLE		50,13	
Variat. stocks fourn. consommables			190,80
Variat. stocks combust. et carbur.	-10,00	111,63	111,62
Variat. stocks fourn. de bureau	294,90	-783,30	
EDF FI	15 079,72	14 711,44	11 053,72
EAU FI	4 176,16	3 950,76	4 542,37
gaz	18 502,49	20 736,26	31 283,04
Essence			6 760,51
CARBURANT DES VEHICULES	4 952,57	6 689,69	74,96
FOUR ENT PETIT EQUIPEMENT internat	261,98	422,62	1 866,44
Achats fournitures administratives		696,54	267,00
Matières et fournitures /prod. immo	80,79		
FOURN ET PETIT MATERIEL	1 828,64	430,49	554,08
PHARMACIE	23,65	127,54	131,78
AUTRES FOURNITURES	560,93	79,91	123,13
VEILLEES	2 038,51	1 374,52	589,29
DIVERS		60,43	
LOC IMMO AMPHY			676,40
LOCATION MAT PEDAGO	18 176,16	23 202,27	22 641,88
LOC MOB NON PEDAGOGIQUES	263,24	263,24	261,94
ENTRETIEN ET REPARATION IMMOB	6 476,38	5 648,83	7 169,82
Entretien mobilier et matériels	36,59		
Entr.Rép.alarme & sécurité	1 697,59	1 426,45	975,16
Entr.réparation véhicules	4 261,15	7 771,65	4 335,00
ENT. MAT.FORESTI	26,20		
ENT REPARATION AUTRES MAT (essence,	133,98	2 680,88	871,59
Entr.linge & couvertures			46,00
MAINT. ALARME ET SECURITE	6 842,37	6 147,50	5 925,60
MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 992,20	6 820,68	6 000,43
MAINTENANCE AUTRES	492,00	366,68	331,12
Assurances Responsabilité civile	540,06	502,76	474,66
Assurances immeubles	9 388,27	8 546,48	7 905,06
ASSURANCES DES VEHICULES	5 129,72	4 716,02	4 317,80
ASSURANCES ELEVES MSA	9 532,72	9 153,60	8 434,45
DOCUMENTATION GENERALE	460,73	378,00	824,72
ABONNEMENTS			2 485,90
ABONNEMENT DES FAMILLES	2 064,00	2 160,00	
ABONNEMENT CAHIER MFR	408,00	396,00	
PERSONNEL INTERIMAIRE	8 018,61		
PERSONNELS DETACHES APPRENTISSAGE			5 982,58
Honoraires pédagogiques			306,42
HONORAIRES POUR FORMA APPRENTISSAGE	408,00		
HONO ADM&SERVICE	14 905,83	13 275,33	12 953,91
Frais d'actes et contentieux	823,13	365,98	736,95
Rémun. & Honoraires divers	3 298,80	5 011,57	1 320,00
PUB ANNONCES ET INSERTIONS	5 089,27	4 577,94	5 600,75
FOIRES ET EXPOSITIONS	728,40	931,20	
PORTES OUVERTES			1 292,67
PORTES OUVERTES	332,60	297,31	
Cadeaux à la clientèle	686,25	1 481,19	84,20
Catalogues et imprimés	1 746,00	390,00	
Divers (pourboires, dons courants)			936,71
TRANSPORTS FI -	2 075,01	3 011,00	2 610,01
Voyages et déplacements	1 548,53	1 294,84	287,05
DEPLAC PERSONNEL	826,28	2 449,19	3 951,91
DEPL ADMINISTRAT	1 165,28	1 142,92	755,26
Missions	265,07	606,04	1 345,94
Réceptions	2 234,21	1 700,47	588,33
Frais postaux	5 463,50	3 769,27	5 294,77
TEL PORTABLE MF	50,40	74,45	260,80
TEL PORTABLE CC	201,08	219,73	723,70
FR TEL LIGNE ADS	705,60	622,25	214,62

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
TEL ORANGE LIGNE FIXE	698,25	1 896,56	3 076,86
ORANGE LIGNE FIBRE	648,00	885,88	1 209,00
LIGNE FIXE FIBRE		427,98	
CARTE SIM SECOURS CORIOLIS	39,12	22,82	
Prestations de services bancaires	4 014,04	2 931,46	3 196,99
COTISATION FDMF	11 554,39	22 013,73	20 153,16
COTISATION FRMF	25 088,06	19 899,22	18 702,11
COTISATIONS UNMFR	8 495,00	11 095,00	11 402,00
COTISATIONS DIVERSES	852,40	1 319,11	509,85
Formations Personnels	7 479,95	8 739,48	3 336,70
HEBERG EXT DES APPRENANTS	787,11		
HEB EXT PERSONNELS -(formation)	1 042,05	1 475,90	3 433,77
RESTAURATION EXTERIEURE DES APPRENA		144,20	119,84
RESTAURATION EXTERIEURS PERSONNELS	90,60	280,75	56,55
PRESTATION RESTAURATION CONVIVIO	93 000,47	89 803,73	83 597,77
Voyages d'études	9 998,12		4 226,03
VE MOBILITE FRAIS TRANSPORT FI		1 277,10	
Activités pédagogiques	1 875,81	1 289,72	1 901,50
Autres achats et charges externes	359 687,28	367 785,78	357 846,95
Formation profess. soumise à TVA	12 563,65	12 483,90	11 746,58
CONTRIB.COMPLEMENT. FORM CONTI	4 144,80		2 423,58
Taxes foncières	5 246,00	5 346,00	5 388,00
Autres impôts locaux	783,15		
Impôts, taxes et versements assimilés	22 737,60	17 829,90	19 558,16
Salaires permanents	691 388,68	687 605,20	647 765,59
Congés payés	-2 936,78	6 211,30	-277,04
Indemnités et avantages divers	5 584,00	17 175,39	
Salaires et traitements	694 035,90	710 991,89	647 488,55
Charges sur salaire (URSSAF-MSA)	174 046,92	172 714,63	158 328,03
Cotisations aux mutuelles	29 241,66	28 560,55	25 501,40
Cotisations aux caisses de retraite	47 851,94	47 761,33	44 574,79
Cotisations autres organism. socx	-1 110,44	2 603,49	124,93
Autres charges de personnel		320,00	
Charges sociales	250 030,08	251 960,00	228 529,15
Dot. amort. s/immobil. incorporel.	194,77	890,57	277,26
Dot. amort. s/immobil. corporel.	152 250,98	152 322,41	159 429,94
Dot. prov. dépréc. créances clients	2 925,01	6 353,95	6 299,33
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	155 370,76	159 566,93	166 006,53
Dot. prov. risques & ch. exploit.	558,87	3 240,86	6 607,77
Dotations aux provisions	558,87	3 240,86	6 607,77
Pertes sur créances de l'exercice	627,55		
Pertes sur créances antérieures	10 910,64	4 253,06	2 174,62
Charges diverses gestion courante	111,00	227,43	586,99
Autres charges	11 649,19	4 480,49	2 761,61
Total II	1 494 267,43	1 515 855,85	1 428 798,72
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-121 630,41	-82 609,63	-125 184,98
PRODUITS FINANCIERS			
Revenus des titres immobilisés	52,44	36,85	28,68
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif im	52,44	36,85	28,68
Revenus Val Mobilières placement	11 574,63	8 918,72	2 675,88
Escomptes obtenus	150,54		
Autres intérêts et produits assimilés	11 725,17	8 918,72	2 675,88
PRODUITS NETS/CESSION DE VALEURS MO	7 036,75	4 375,90	
Produits nets / cessions de valeurs mob. de place	7 036,75	4 375,90	
Total III	18 814,36	13 331,47	2 704,56
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts des emprunts et dettes	11 430,49	12 481,66	13 502,11
Intérêts et charges assimilées	11 430,49	12 481,66	13 502,11

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Total IV	11 430,49	12 481,66	13 502,11
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	7 383,87	849,81	-10 797,55
3. RESULTAT COURANT avant impôt	-114 246,54	-81 759,82	-135 982,53
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits except. s/opér. gestion		398,11	
Autres produits except. de gestion	15 691,25	28 029,19	8 442,61
Sur opérations de gestion	15 691,25	28 427,30	8 442,61
Quote-part des subventions virées	80 100,65	80 100,65	80 100,65
Quote part subv equip parc inform	2 951,84	4 049,32	11 393,04
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	83 052,49	84 149,97	91 493,69
Total V	98 743,74	112 577,27	99 936,30
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Autres charges except. de gestion	3 094,40	3 629,28	15 326,93
Sur opérations de gestion	3 094,40	3 629,28	15 326,93
Total VI	3 094,40	3 629,28	15 326,93
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	95 649,34	108 947,99	84 609,37
Total des produits (I + III + V)	1 490 195,12	1 559 154,96	1 406 254,60
Total des charges ((II + IV + VI + VII +	1 508 792,32	1 531 966,79	1 457 627,76
EXCEDENT OU DEFICIT	-18 597,20	27 188,17	-51 373,16
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VO			
TOTAL			

MFR DE GIEN

Association

Siège social : 3 Avenue des Montoires
45500 GIEN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024

Eric FERTE

Siège social : 22 AVENUE CHARLES DE GAULLE, 92200 NEUILLY
SUR SEINE

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de VERSAILLES

1 OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 MFR DE GIEN relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2024, 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.

2 FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 REFERENTIEL 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.

2.2 INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

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.

4 VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS

ADRESSES AUX ASSOCIES

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 Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

5 RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE

GOVERNEMENT 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

6 RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 la société 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.

Fait à Neuilly Sur Seine, le 19/03/2025

Le commissaire aux comptes



Eric FERTE