

MFR ST JEAN DE MONTS

RESULTATS COMPTABLES DE L'EXERCICE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

COMPTE DE RESULTAT

BILAN

ANNEXES

IMMOBILISATIONS

AMORTISSEMENTS

PROVISIONS

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

VARIATION DES FONDS PROPRES

FONDS DE ROULEMENT

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Cotisations	1 123	1 024
Ventes de biens et services		
Vente de biens	(2 994)	(4 572)
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	405 342	412 677
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	593 516	570 076
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		
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	15 590	21 291
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	685	225
Total (I)	1 013 262	1 000 721
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances d'actif	18	13
Autres intérêts et produits assimilés	1 612	405
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)	1 630	418
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 571	7 450
Produits exceptionnels sur opérations en capital	31 864	31 343
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total (III)	49 435	38 793
Total des produits (I+II+III)	1 064 327	1 039 932
Solde débiteur = Déficit		
Total général	1 064 327	1 039 932

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Achats de marchandises	19 837	17 220
Variation de stocks	(68)	(457)
Autres achats et charges externes	325 881	277 842
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	16 497	14 705
Salaires et traitements	439 777	417 539
Charges sociales	141 496	142 484
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	76 697	73 949
Dotations aux provisions	8 156	12 220
Report en fonds dédiés		
Autres charges	2 390	1 389
Total (I)	1 030 664	956 890
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	495	229
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)	495	229
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 209	438
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	32	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total (III)	1 241	438
Participation salariés aux résultats (IV)		
Impôts sur les bénéfices (V)	35	(16)
Total des charges (I+II+III)	1 032 434	957 540
Solde créditeur = Excédent	31 893	82 391
Total général	1 064 327	1 039 932

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
MONTANT TOTAL DES RESSOURCES		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
MONTANT TOTAL DES EMPLOIS		

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits similaires	9 320	7 873	1 447	1 625
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	129 927	60 062	69 865	71 737
Constructions	1 555 905	1 259 419	296 486	317 743
Installations techniques, mat. et outillage indus.	55 625	40 214	15 412	14 924
Autres immobilisations corporelles	139 029	94 721	44 309	20 025
Immobilisations corporelles en cours	51 102		51 102	19 067
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	900		900	883
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	1 941 808	1 462 288	479 521	446 005
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours	2 096		2 096	2 028
Créances				
Créances reçues par legs ou donations				
Créances clts., adhér., usagers et cpt. Rattachés	64 597	27 464	37 133	41 376
Autres créances	25 915		25 915	19 928
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	321 586		321 586	247 976
Charges constatées d'avance	13 347		13 347	13 442
Total II	427 540	27 464	400 076	324 750
Frais d'émission des emprunts III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion (actif) V				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 369 348	1 489 752	879 597	770 755
Rubriques	Montant brut		Montant net N	
Engagements reçus				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organismes stat. compétents ;				
Autorisés par l'organisme de tutelle ;				
Dons en nature restant à vendre.				

BILAN PASSIF

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	40 000	
Report à nouveau	355 629	313 238
Excédent ou déficit de l'exercice	31 893	82 391
Situation nette (sous total)	427 522	395 629
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	125 820	135 098
Provisions réglementées		
Total I	553 342	530 728
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donation		
Fonds dédiés		
Total II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	11 602	10 810
Total III	11 602	10 810
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	82 171	29 130
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 782	40 342
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	162 417	140 449
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 651	3 007
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	14 631	16 289
Total IV	314 652	229 217
Ecart de conversion (passif) (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	879 597	770 755

ANNEXE 1

Objet social de l'association

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Moyens mis en oeuvre

Règles et méthodes comptables

Engagements financiers et autres informations

Notes sur le Bilan Actif

Notes sur le Bilan Passif

Informations sur le compte de résultat

Immobilisations

Amortissements

Provisions

Etat des échéances

Fonds de Roulement

ANNEXE

Total du bilan avant répartition 879 597 € **Résultat :** 31 893 €

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le par le Conseil d'Administration.

1 - OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION

La Maison Familiale :

MFR ST JEAN DE MONTS

est une association de caractère familial, régie par la loi du 1er juillet 1901. Sa durée est illimitée.

Son siège social est établi :

La Rivière - Rue Chesselière - 85163 ST JEAN DE MONTS

L'association a pour but

- de donner aux familles qui en sont membres les moyens d'exercer leurs droits et d'assumer leurs responsabilités, notamment en ce qui concerne l'éducation, l'orientation et la formation professionnelle, générale, morale et sociale des enfants fréquentant,

- d'assumer la création, la gestion et la responsabilité légale, morale et financière de la Maison familiale Rurale,

- de participer à l'animation et au développement du milieu dans lequel est implantée la Maison Familiale Rurale et d'assurer toutes activités d'éducation populaire, de formation des adultes ainsi que toutes actions à caractère éducatif, social ou familial,

L'activité de formation conduite par l'association pourra s'exercer dans le cadre de la formation scolaire, de l'apprentissage ou de la formation professionnelle continue,

L'association pourra éventuellement proposer des activités complémentaires d'accueil, de repas, d'hébergement... dont les recettes permettent de concourir à la réalisation de l'objet de l'association,

L'association adopte pour la création et le fonctionnement de la Maison Familiale Rurale les moyens ou méthodes définis par l'Union Nationale des Maisons Familiales Rurales et en particulier :

- la répartition des adolescents(es) en groupes restreints,

- l'alternance du temps de formation des adolescents(es) dans le milieu professionnel, la famille et dans la Maison.

2 - NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES

	TYPE DE FINANCEMENT ET EFFECTIFS		
	Ministère de l'Agriculture au 01/10/2022	Apprentissage au 01/01/2023	Formation Professionnelle Continue
• 4ème d'orientation	7		
• 3ème d'orientation	28		
• CAPa Service Aux Personnes et Vente en Espace Rural	35		
• BAC PRO Services Aux Personnes et Aux Territoires	57	8	
TOTAL	127	8	
<i>TOTAL N-1</i>	<i>112</i>	<i>13</i>	

L'association propose ses bâtiments à la location le week-end et pendant les vacances scolaires.

3 - MOYENS MIS EN ŒUVRE

L'association est propriétaire de ses locaux d'une superficie de 1 670 m², comprenant 4 salles de cours dont un espace TP Cuisine pour 380 m², 1 salle TP Santé et 1 salle TP Vente.

L'association a employé 25 salariés soit une moyenne de 13,93 ETP dont 10,06 ETP en enseignement.

L'association a signé un contrat avec le Ministère de l'Agriculture pour le financement des formations initiales agricoles.

Provenance des financements :

Ministère de l'agriculture (55 %)
 Hébergement restauration voyages actions familles (29 %)
 OPCO apprentissage (6 %)
 Locations, repas extérieurs (5 %)
 Europe ERASMUS (3 %)
 Mise à disposition personnel autres MFR 85 (1 %)
 Conseil Régional (1 %)

4 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis en respectant les règles comptables édictées par les règlements ANC n° 2014-03 et n° 2018-06.

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations corporelles : elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production,
- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue - Les différents composants d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leurs durées d'utilité sont significativement différentes,
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

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.

- Provision retraite : Elle est calculée selon plusieurs paramètres :

1. L'âge de départ théorique : 62 ans
2. Taux d'actualisation : 3,6 %
3. La moyenne des salaires des 12 derniers mois
4. Taux moyen de charges sociales 33,09 %
5. Un taux de probabilité d'être encore présent dans l'entreprise à 62 ans
6. Le nombre de mois dus par l'employeur en fonction de l'ancienneté (selon la convention collective) :
 - Inférieur à 10 ans : 0 mois
 - 10 à 15 ans : 0.5 mois
 - 15 à 20 ans : 1 mois
 - 20 à 30 ans : 1.5 mois
 - + 30 ans : 2 mois

5 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés : Néant

Dettes garanties par des sûretés réelles : Néant

Faits significatifs : Néant

Autres informations significatives : Néant

Honoraires commissaires aux comptes : 4 857 €

ANNEXE

6 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé : cf tableau joint

Etat des créances : cf tableau joint

Montant des stocks : 2 096 €

Etat des provisions clients : cf tableau joint

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan :	24 307,42	
- Europe ERASMUS		4 963,80
- OCAPIAT formation du personnel		1 869,24
- Factures à établir		17 474,38
Charges constatées d'avance :	13 347,16	
- Charges d'exploitation :		13 347,16

7 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en #131 et une quote-part est reprise en résultat tous les ans parallèlement à l'amortissement des biens financés, conformément au règlement ANC 2018-06 (traitement identique au cours des exercices précédents).

Etat des dettes : cf tableau joint

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :	55 599,32	
- Emprunts et dettes auprès des Ets de Crédit		63,84
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 096,28
- Dettes sociales		42 008,81
- Dettes fiscales		1 430,39
Produits constatés d'avance :	14 630,84	
- Inscriptions élèves		480,00
- Conseil Régional subvention fonctionnement		6 964,86
- OPCO participation formation apprentis		1 924,18
- Familles participation voyage d'études		5 261,80

ANNEXE

8 - INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions d'exploitation

- Etat Ministère de l'Agriculture	551 373,00
- Conseil Régional/communes	17 323,84
- Autres subventions	

Contributions financières :

- FD MFR 85	9 076,00
-------------	----------

Contributions volontaires en nature

L'association n'a pas valorisé les contributions volontaires en nature dans la mesure où ces contributions sont très limitées. En ce sens, la comptabilisation des CVN n'est pas un élément essentiel à la compréhension de l'activité de l'association.

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Etat des immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	8 492	828		9 320
Terrains	129 927			129 927
Constructions sur sol propre	847 873			847 873
Constructions sur sol d'autrui	675 766	32 265		708 032
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel	48 140	8 407	922	55 625
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport	35 863			35 863
Matériel de bureau, informatique et mobilier	72 875	34 552	17 974	89 453
Matériel et outillage d'internat	11 948	2 140	374	13 714
Immobilisations corporelles en cours	19 067	34 349	2 313	51 102
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	1 841 458	111 713	21 583	1 931 588
Participations				
Autres titres immobilisés	883	17		900
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières	883	17		900
TOTAL	1 850 834	112 558	21 583	1 941 808

Etat des amortissements

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	6 867	1 006		7 873
Terrains	58 189	1 872		60 062
Constructions sur sol propre	694 487	26 508		720 996
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions	511 409	27 014		538 423
Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 215	7 920	922	40 214
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport	26 073	2 726		28 799
Mat de bureau et informatique, mobilier	65 415	8 050	17 942	55 522
Mat et outillage d'internat	9 172	1 493	266	10 399
Total des amortissements sur immobilisations corporelles	1 397 962	75 583	19 130	1 454 415
TOTAL	1 404 829	76 589	19 130	1 462 288

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	10 810	792		11 602
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	10 810	792		11 602

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	23 526	7 364	3 426	27 464
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	23 526	7 364	3 426	27 464
TOTAL GÉNÉRAL	34 336	8 156	3 426	39 066

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total de l'actif immobilisé			
Clients douteux ou litigieux	27 462	27 462	
Autres créances clients	36 644	36 644	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	380	380	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 869	1 869	
Etat – Divers	8 044	8 044	
Groupes et associés	7 454	7 454	
Débiteurs divers	8 168	8 168	
Total de l'actif circulant	90 021	90 021	
Charges constatées d'avance	13 347	13 347	
TOTAL	103 368	103 368	

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	82 171	13 457	48 725	19 989
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	31 782	31 782		
Personnel et comptes rattachés	31 732	31 732		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 259	40 259		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	90 426	90 426		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	16 774	16 774		
Autres dettes	6 877	6 877		
Dette représentative de titres empruntés ou remis				
Produits constatés d'avance	14 631	14 631		
TOTAL	314 652	245 939	48 725	19 989

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	Autres mouvements	A LA CLÔTURE
Fonds propres sans droits de reprise						
Fonds propres avec droits de reprise						-
Ecarts de réévaluation						-
Réserves		40 000				40 000
Autres réserves						
Report à nouveau	313 238	42 391				355 629
Excédent ou déficit de l'exercice	82 391	- 82 391			31 893	31 893
Situation nette	395 629	-	-	-	31 893	427 522
Fonds propres consommables						
Subventions investissement	135 098		22 415	31 694		125 819
Provisions réglementées						-
TOTAL	530 727	-	22 415	31 694	31 893	553 341

CALCUL FONDS DE ROULEMENT

PAR LE HAUT DU BILAN		PAR LE BAS DU BILAN	
CAPITAUX PERMANENTS		ACTIF CIRCULANT	
Fonds propres (positif)	427 522	Prêt et créance à - 1 an	-
Subventions équipement	125 820	Stock	2 096
Provisions	11 602	Tiers	76 395
Dettes à + 1 an	82 171	Trésorerie	321 586
TOTAL I	647 115	TOTAL III	400 076
VALEURS IMMOBILISEES		DETTES A MOINS D'UN AN	
Fonds propres (négatif)	-	Dettes à - 1 an	232 482
Actif immobilisé	479 521		
Sous Total	479 521		
Déduire : Prêt et créances à - 1 an	-		
TOTAL II	479 521	TOTAL IV	232 482
Fonds de roulement (FR) différence I - II	167 594	Fonds de roulement (FR) différence III - IV	167 594

Montant des charges du dernier compte de résultat 1 032 399

Equivalent jours : Fonds de roulement x 360 / Charges compte de résultat = **58 jours**

