

ASS MFR DE ST LEOPARDIN

Les Forges

03160 SAINT-LEOPARDIN-D'AUGY

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE :

SIRET :

Tél :

Comptes Annuels

RAPPORT

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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

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

ASS MFR DE ST LEOPARDIN

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, 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 | 702 283,66 € |
| Résultat net comptable | -77 165,35 € |
| Total du bilan | 201 613,54 € |

Fait à VEAUCHE,

TONDA Timothée,
COMPTABLE.

BILAN - ACTIF

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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

| ACTIF | Exercice du | 01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette | 01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette | Variation N / N-1 | |
|--|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|--------|
| | | | | en valeur | en % |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | |
| Immobilitisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'etablissement | | | | | |
| Frais de recherche et developpement | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | | |
| Autres | | | | | |
| Immobilitisations incorporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Immobilitisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | 13 720,41 | 13 720,41 | | |
| Constructions | | 49 545,49 | 63 403,47 | -13 857,98 | -21,86 |
| Installations techn., materiel et outill. ind. | | 4 610,61 | 6 591,64 | -1 981,03 | -30,05 |
| Autres | | 10 085,34 | 3 418,36 | 6 666,98 | 195,03 |
| Immobilitisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Biens recus par legs ou donations dest. a etre cedes | | | | | |
| Immobilitisations financieres | | | | | |
| Participations et creances rattachees | | | | | |
| Autres titres immobilises | | 1 968,00 | 1 929,00 | 39,00 | 2,02 |
| Prêts | | | | | |
| Autres | | | | | |
| TOTAL (I) | | 79 929,85 | 89 062,88 | -9 133,03 | -10,25 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | |
| Stocks et en-cours | | 6 175,63 | 4 006,91 | 2 168,72 | 54,12 |
| Creances | | | | | |
| Creances clients, usagers et comptes ratt. | | 53 780,93 | 40 808,57 | 12 972,36 | 31,79 |
| Creances recues par legs ou donations | | | | | |
| Autres | | 22 033,40 | 16 212,06 | 5 821,34 | 35,91 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Instruments de tresorerie | | | | | |
| Disponibilités | | 38 893,73 | 81 998,31 | -43 104,58 | -52,57 |
| Charges constatees d'avance | | 800,00 | 711,98 | 88,02 | 12,36 |
| TOTAL (II) | | 121 683,69 | 143 737,83 | -22 054,14 | -15,34 |
| Frais d'emission des emprunts (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 201 613,54 | 232 800,71 | -31 187,17 | -13,40 |

BILAN - PASSIF

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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

| PASSIF | Exercice du 01/01/23 au 31/12/23 | Exercice du 01/01/22 au 31/12/22 | Variation N / N-1 | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| Fonds propres statutaires | 22 867,35 | 22 867,35 | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | |
| Fonds propres statutaires | | | | |
| Fonds propres complémentaires | 30 489,80 | 30 489,80 | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| Autres | | | | |
| Report à nouveau | -129 533,91 | -96 839,94 | -32 693,97 | -33,76 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -77 165,35 | -32 693,97 | -44 471,38 | -136,02 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | <i>-153 342,11</i> | <i>-76 176,76</i> | <i>-77 165,35</i> | <i>-101,30</i> |
| Fonds propres consommables | | | | |
| Subventions d'investissement | | 311,13 | -311,13 | -100,00 |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | -153 342,11 | -75 865,63 | -77 476,48 | -102,1 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| Fonds dédiés | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL (III) | | | | |
| DETTES | | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit | 69 391,31 | 124 447,40 | -55 056,09 | -44,24 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 100 000,00 | 60 000,00 | 40 000,00 | 66,67 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 60 798,15 | 37 743,43 | 23 054,72 | 61,08 |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 109 722,55 | 60 171,75 | 49 550,80 | 82,35 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 6 051,14 | 8 627,43 | -2 576,29 | -29,86 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 8 992,50 | 17 676,33 | -8 683,83 | -49,13 |
| TOTAL (IV) | 354 955,65 | 308 666,34 | 46 289,31 | 15,00 |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 201 613,54 | 232 800,71 | -31 187,17 | -13,40 |

COMPTE DE RÉSULTAT

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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 | 2 334,00 | 2 135,00 | 199,00 | 9,32 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | | | |
| Ventes de prestations de service | 264 496,94 | 257 874,51 | 6 622,43 | 2,57 |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 382 670,78 | 370 393,34 | 12 277,44 | 3,31 |
| Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | 1 284,00 | | 1 284,00 | |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | 6 951,00 | -6 951,00 | -100,00 |
| Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges | 51 450,42 | 3 403,23 | 48 047,19 | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 47,52 | 15 248,47 | -15 200,95 | -99,69 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 702 283,66 | 656 005,55 | 46 278,11 | 7,05 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises et autres achats | 54 026,42 | 44 951,19 | 9 075,23 | 20,19 |
| Variation de stock | -2 168,72 | -70,68 | -2 098,04 | |
| Autres achats et charges externes | 168 140,37 | 190 885,34 | -22 744,97 | -11,92 |
| Aides financières | 1 499,84 | 1 422,89 | 76,95 | 5,41 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 10 214,12 | 8 021,20 | 2 192,92 | 27,34 |
| Salaires et traitements | 374 217,38 | 321 097,22 | 53 120,16 | 16,54 |
| Charges sociales | 114 217,12 | 94 237,39 | 19 979,73 | 21,20 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 40 084,31 | 25 237,17 | 14 847,14 | 58,83 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 16 473,54 | 1 426,93 | 15 046,61 | |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 776 704,38 | 687 208,65 | 89 495,73 | 13,02 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -74 420,72 | -31 203,10 | -43 217,62 | -138,50 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 40,28 | | 40,28 | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 31,22 | 46,53 | -15,31 | -32,90 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 71,50 | 46,53 | 24,97 | 53,66 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 4 244,25 | 2 878,55 | 1 365,70 | 47,44 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 4 244,25 | 2 878,55 | 1 365,70 | 47,44 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | -4 172,75 | -2 832,02 | -1 340,73 | -47,34 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -78 593,47 | -34 035,12 | -44 558,35 | -130,92 |

COMPTE DE RÉSULTAT

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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 | 2 632,47 | | 2 632,47 | |
| Sur opérations en capital | 311,13 | 1 341,15 | -1 030,02 | -76,80 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 2 943,60 | 1 341,15 | 1 602,45 | 119,48 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | 1 515,48 | | 1 515,48 | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 1 515,48 | | 1 515,48 | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 1 428,12 | 1 341,15 | 86,97 | 6,48 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 705 298,76 | 657 393,23 | 47 905,53 | 7,29 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 782 464,11 | 690 087,20 | 92 376,91 | 13,39 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -77 165,35 | -32 693,97 | -44 471,38 | -136,02 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Bénévolat | 1 261,98 | 2 180,79 | -918,81 | -42,13 |
| TOTAL | 1 261,98 | 2 180,79 | -918,81 | -42,13 |
| CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Personnel bénévole | 1 261,98 | 2 180,79 | -918,81 | -42,13 |
| TOTAL | 1 261,98 | 2 180,79 | -918,81 | -42,13 |
| TOTAL | -77 165,35 | -32 693,97 | -44 471,38 | -136,02 |

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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 % |
|---|----------------------------|--------|----------------------------|--------|
| TOTAL DES RESSOURCES | 264 496,94 | 100,00 | 257 874,51 | 100,00 |
| Ventes de biens | | | | |
| - Coût d'achat des biens vendus | | | | |
| MARGE COMMERCIALE | | | | |
| Taux de marge commerciale | | | | |
| Production vendue | 264 496,94 | 100,00 | 257 874,51 | 100,00 |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE | 264 496,94 | 100,00 | 257 874,51 | 100,00 |
| + Cotisations | 2 334,00 | 0,88 | 2 135,00 | 0,83 |
| + Concours publics et subventions d'exploitation | 382 670,78 | 144,68 | 370 393,34 | 143,63 |
| + Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable | | | | |
| + Ressources liées à la générosité du public | 1 284,00 | 0,49 | | |
| - Approvisionnements | 51 857,70 | 19,61 | 44 880,51 | 17,40 |
| - Autres achats et charges externes | 168 140,37 | 63,57 | 190 885,34 | 74,02 |
| - Aides financières | 1 499,84 | 0,57 | 1 422,89 | 0,55 |
| VALEUR AJOUTÉE | 429 287,81 | 162,30 | 393 214,11 | 152,48 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 10 214,12 | 3,86 | 8 021,20 | 3,11 |
| - Charges de personnel | 488 434,50 | 184,67 | 415 334,61 | 161,06 |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION | -69 360,81 | -26,22 | -30 141,70 | -11,69 |
| + Autres produits | 30 995,33 | 11,72 | 23 113,79 | 8,96 |
| - Autres charges | 16 473,54 | 6,23 | 1 426,93 | 0,55 |
| + Produits exceptionnels | 2 632,47 | 1,00 | | |
| - Charges exceptionnelles | 1 515,48 | 0,57 | | |
| EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ | -53 722,03 | -20,31 | -8 454,84 | -3,28 |
| + Produits financiers | 71,50 | 0,03 | 46,53 | 0,02 |
| - Charges financières | 4 244,25 | 1,60 | 2 878,55 | 1,12 |
| + Résultat sur cessions d'actifs VMP | | | | |
| COÛT DE FINANCEMENT | -4 172,75 | -1,58 | -2 832,02 | -1,10 |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - Participation des salariés aux résultats | | | | |
| CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | -57 894,78 | -21,89 | -11 286,86 | -4,38 |
| + Résultat sur cessions d'actifs | | | | |
| - Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions | 40 084,31 | 15,15 | 25 237,17 | 9,79 |
| + Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges | 20 502,61 | 7,75 | 2 488,91 | 0,97 |
| - Report en fonds dédiés | | | | |
| + Utilisations en fonds dédiés | | | | |
| + Subventions d'équipement virées au résultat | 311,13 | 0,12 | 1 341,15 | 0,52 |
| RÉSULTAT NET | -77 165,35 | -29,17 | -32 693,97 | -12,68 |

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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

| ACTIF | Exercice du | 01/01/23 au 31/12/23 | 01/01/22 au 31/12/22 | Variation N / N-1 | |
|---|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| | | Valeur nette | Valeur nette | en valeur | en % |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | |
| Immobilitisations incorporelles | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | | |
| 2050000000 CONCESS. BREVETS. LICENCES | | 1 662,44 | 1 662,44 | | |
| 2805000000 AMORT. FRAIS CONCESS. BREVETS | | -1 662,44 | -1 662,44 | | |
| Immobilitisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | 13 720,41 | 13 720,41 | | |
| 2110000000 TERRAINS | | 13 720,41 | 13 720,41 | | |
| Constructions | | 49 545,49 | 63 403,47 | -13 857,98 | -21,86 |
| 2131000000 BATIMENTS | | 229 916,00 | 229 916,00 | | |
| 2135000000 INSTALLATIONS GENERALES AGENC | | 616 695,95 | 616 695,95 | | |
| 2813100000 AMORT. BATIMENTS | | -223 483,17 | -219 735,14 | -3 748,03 | -1,71 |
| 2813500000 AMORT. INSTALL. GNLES AGENCT | | -573 583,29 | -563 473,34 | -10 109,95 | -1,79 |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | | 4 610,61 | 6 591,64 | -1 981,03 | -30,05 |
| 2154000000 MATERIEL INDUSTRIEL | | 42 898,67 | 42 898,67 | | |
| 2815400000 AMORT.MAT INDUST | | -38 288,06 | -36 307,03 | -1 981,03 | -5,46 |
| Autres | | 10 085,34 | 3 418,36 | 6 666,98 | 195,03 |
| 2181000000 Instal et agencements divers | | 2 316,00 | 1 608,00 | 708,00 | 44,03 |
| 2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT | | 30 540,00 | 30 540,00 | | |
| 2183000000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE | | 12 063,49 | 8 619,49 | 3 444,00 | 39,96 |
| 2184000000 MOBILIER | | 50 955,55 | 46 755,76 | 4 199,79 | 8,98 |
| 2818100000 Amort instal et agenc. divers | | -501,13 | -22,03 | -479,10 | |
| 2818200000 AMORT. MAT TRANSPORT | | -30 540,00 | -30 540,00 | | |
| 2818300000 AMORT. MAT BUREAU INFOR | | -8 806,20 | -8 284,79 | -521,41 | -6,29 |
| 2818400000 AMORT.MOBILIER | | -45 942,37 | -45 258,07 | -684,30 | -1,51 |
| Immobilitisations financières | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | 1 968,00 | 1 929,00 | 39,00 | 2,02 |
| 2711000000 PARTS SOCIALES CACF | | 1 968,00 | 1 929,00 | 39,00 | 2,02 |
| TOTAL (I) | | 79 929,85 | 89 062,88 | -9 133,03 | -10,25 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | |
| Stocks et en-cours | | 6 175,63 | 4 006,91 | 2 168,72 | 54,12 |
| 3180000000 STOCKS FOURNITURES PEDAGO | | 578,11 | 742,33 | -164,22 | -22,12 |
| 3200000000 STOCKS PRODUITS ALIMENTAIRES | | 853,78 | 1 046,25 | -192,47 | -18,40 |
| 3221100000 STK CARBURANT-LUBRIF | | 4 262,33 | 2 076,58 | 2 185,75 | 105,26 |
| 3222000000 STK PDTS ENTRETIEN | | 158,28 | 93,31 | 64,97 | 69,63 |
| 3225000000 STK FOURN BUREAU | | 323,13 | 48,44 | 274,69 | 567,07 |
| Créances | | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | | 53 780,93 | 40 808,57 | 12 972,36 | 31,79 |
| Autres | | 22 033,40 | 16 212,06 | 5 821,34 | 35,91 |
| Disponibilités | | 38 893,73 | 81 998,31 | -43 104,58 | -52,57 |
| 5121000000 CREDIT AGRICOLE | | | 18 032,57 | -18 032,57 | -100,00 |
| 5121300000 CAISSE EPARGNE MFR DIVERS | | 34 584,44 | 60 745,94 | -26 161,50 | -43,07 |
| 5121700000 CAISSE EPARGNE | | 2 979,90 | 1 696,94 | 1 282,96 | 75,60 |
| 5121800000 LIVRET A ASSOCIATION | | 1 203,58 | 1 203,58 | | |
| 5121900000 PLACEMENT CSL | | 11,29 | 11,29 | | |
| 5310000000 CAISSE SIEGE SOCIAL | | 93,75 | 23,56 | 70,19 | 297,92 |
| 5311000000 CAISSE BOUTIQUE FMR | | 20,77 | 284,43 | -263,66 | -92,70 |
| Charges constatées d'avance | | 800,00 | 711,98 | 88,02 | 12,36 |
| 4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | 800,00 | 711,98 | 88,02 | 12,36 |
| TOTAL (II) | | 121 683,69 | 143 737,83 | -22 054,14 | -15,34 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 201 613,54 | 232 800,71 | -31 187,17 | -13,40 |

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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

| PASSIF | Exercice du 01/01/23 au 31/12/23 | Exercice du 01/01/22 au 31/12/22 | Variation N / N-1 | |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------|
| | | | en valeur | en % |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| Fonds propres statutaires | 22 867,35 | 22 867,35 | | |
| 1021000000 Première sit. nette établie | 22 867,35 | 22 867,35 | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | |
| Fonds propres complémentaires | 30 489,80 | 30 489,80 | | |
| 1034000000 Aut. F. Prop avec dt reprise | 30 489,80 | 30 489,80 | | |
| Réserves | | | | |
| Report à nouveau | -129 533,91 | -96 839,94 | -32 693,97 | -33,76 |
| 1190000000 REPORT A NOUVEAU (DEBIT) | -129 533,91 | -96 839,94 | -32 693,97 | -33,76 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -77 165,35 | -32 693,97 | -44 471,38 | -136,02 |
| Situation nette (sous total) | -153 342,11 | -76 176,76 | -77 165,35 | -101,30 |
| Subventions d'investissement | | 311,13 | -311,13 | -100,00 |
| 1310000000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT | 16 318,28 | 16 318,28 | | |
| 1391000000 SUB.INVEST. VIREE CPT RESULTAT | -16 318,28 | -16 007,15 | -311,13 | -1,94 |
| TOTAL (I) | -153 342,11 | -75 865,63 | -77 476,48 | -102,1 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| PROVISIONS | | | | |
| TOTAL (III) | | | | |
| DETTES | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit | 69 391,31 | 124 447,40 | -55 056,09 | -44,24 |
| 1640000000 EMPRUNT ETABLISSEMENT CREDIT | 67 673,43 | 121 499,64 | -53 826,21 | -44,30 |
| 1688400000 INT COURUS - EMP ETABL CREDIT | | 267,26 | -267,26 | -100,00 |
| 5121000000 CREDIT AGRICOLE | 1 684,80 | | 1 684,80 | |
| 5121400000 CAISSE EPARGNE ERASMUS | 33,08 | 2 680,50 | -2 647,42 | -98,77 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 100 000,00 | 60 000,00 | 40 000,00 | 66,67 |
| 1681200000 Autres emprunts à court terme | 100 000,00 | 60 000,00 | 40 000,00 | 66,67 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 60 798,15 | 37 743,43 | 23 054,72 | 61,08 |
| Personnel et comptes rattachés | 39 618,03 | 33 357,31 | 6 260,72 | 18,77 |
| Dettes fiscales et sociales | 70 104,52 | 26 814,44 | 43 290,08 | 161,44 |
| 4310000000 SECURITE SOCIALE-MSA | 50 391,22 | 13 112,71 | 37 278,51 | 284,29 |
| 4310100000 MSA ELEVES | 1 283,87 | 1 055,01 | 228,86 | 21,69 |
| 4370000000 AUTRES ORG. SOCIAUX | | 5 418,31 | -5 418,31 | -100,00 |
| 4370800000 OPCO OCAPIAT | 296,34 | | 296,34 | |
| 4371000000 AG2R | 9 122,46 | | 9 122,46 | |
| 4382000000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES | 6 090,77 | 4 514,01 | 1 576,76 | 34,93 |
| 4386000000 ORGANISME SOC-AUT CH A PAYER | 2 202,83 | 2 178,88 | 23,95 | 1,10 |
| 4421000000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE | 717,03 | 535,52 | 181,51 | 33,89 |
| Avances et acptes reçus sur commandes en cours | | 1 474,35 | -1 474,35 | -100,00 |
| Créditeurs divers | 996,59 | | 996,59 | |
| Autres dettes | 5 054,55 | 7 153,08 | -2 098,53 | -29,34 |
| 4110000000 CLIENTS | 5 054,55 | 7 153,08 | -2 098,53 | -29,34 |
| Produits constatés d'avance | 8 992,50 | 17 676,33 | -8 683,83 | -49,13 |
| 4870000000 PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE | 8 992,50 | 17 676,33 | -8 683,83 | -49,13 |
| TOTAL (IV) | 354 955,65 | 308 666,34 | 46 289,31 | 15,00 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 201 613,54 | 232 800,71 | -31 187,17 | -13,40 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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 | 2 334,00 | 2 135,00 | 199,00 | 9,32 |
| 7561000000 Cotisations avec contrepartie | 2 209,00 | 2 125,00 | 84,00 | 3,95 |
| 7562000000 Cotisations sans contrepartie | 125,00 | 10,00 | 115,00 | |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| Dont ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | 264 496,94 | 257 874,51 | 6 622,43 | 2,57 |
| 7061100000 Scolarité - M.A. | 667,09 | | 667,09 | |
| 7061110000 Scolarité 4e / 3e | 26 639,43 | 19 826,75 | 6 812,68 | 34,36 |
| 7061120000 Scolarité Capa | 27 486,91 | 20 997,08 | 6 489,83 | 30,91 |
| 7061130000 Scolarité Bacpro | 8 903,03 | 10 472,96 | -1 569,93 | -14,99 |
| 7062110000 OPCO apprentissage NPEC-form | 34 037,80 | 33 726,54 | 311,26 | 0,92 |
| 7062120000 OPCO apprentissage 1er équipt | 500,00 | 2 500,00 | -2 000,00 | -80,00 |
| 7062210000 hébergement apprentis | 1 191,00 | 2 158,10 | -967,10 | -44,81 |
| 7062220000 restauration apprentis | 1 239,00 | 3 354,61 | -2 115,61 | -63,07 |
| 7062230000 Pôle Emploi FC | | 2 742,50 | -2 742,50 | -100,00 |
| 7063300000 PÔLE EMPLOI - FC VAE | 1 032,50 | | 1 032,50 | |
| 7063310000 PÔLE EMPLOI - FC ETRE EN BOUR | 27 476,50 | | 27 476,50 | |
| 7063500000 Conseil Régional FC | | 1 715,15 | -1 715,15 | -100,00 |
| 7063800000 AUTRES OF FC | 16 281,78 | 14 247,34 | 2 034,44 | 14,28 |
| 7064110000 Restauration 4e / 3e | 26 462,78 | 22 282,29 | 4 180,49 | 18,76 |
| 7064120000 Restauration Capa | 16 664,49 | 21 848,19 | -5 183,70 | -23,73 |
| 7064130000 Restauration Bacpro | 6 971,83 | 8 443,85 | -1 472,02 | -17,43 |
| 7064200000 RESTAURAT APPRENTIS(FAMILLES) | 2 283,91 | | 2 283,91 | |
| 7065110000 Hébergement 4e / 3e | 13 498,88 | 11 292,16 | 2 206,72 | 19,54 |
| 7065120000 Hébergement Capa | 8 766,08 | 11 429,33 | -2 663,25 | -23,30 |
| 7065130000 Hébergement Bacpro | 3 026,82 | 3 757,00 | -730,18 | -19,44 |
| 7065200000 HÉBERGEMENT APPRENTI(FAMILLES) | 718,26 | | 718,26 | |
| 7065300000 HÉBERGEMENT STAGIAIRE FC | 476,00 | | 476,00 | |
| 7080000000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES | 1 028,65 | 660,03 | 368,62 | 55,85 |
| 7081300000 Repas du personnel | 1 985,50 | 1 148,30 | 837,20 | 72,91 |
| 7083000000 Locations diverses | | 70,00 | -70,00 | -100,00 |
| 7083100000 Accueil de groupes ext Restau | 333,00 | 6 202,00 | -5 869,00 | -94,63 |
| 7083200000 Accueil de groupes ext Heberg. | 12 171,74 | 21 317,06 | -9 145,32 | -42,90 |
| 7088000000 AUTRES PROD. D'ACTIV. ANNEXES | 12 993,65 | | 12 993,65 | |
| 7088210000 RECETTES BOUTIQUE MFR | 11 660,31 | 12 037,27 | -376,96 | -3,13 |
| 7088222000 Etre en bourbonnais | | 25 646,00 | -25 646,00 | -100,00 |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 382 670,78 | 370 393,34 | 12 277,44 | 3,31 |
| 7418100000 SUBV Fonctionnement MA | 342 982,39 | 322 771,00 | 20 211,39 | 6,26 |
| 7418800000 Autres Subv MinAgri | 13 494,94 | 2 966,67 | 10 528,27 | 354,89 |
| 7442110000 Subv. Fonctionnement SCOLAIRE | 3 432,96 | | 3 432,96 | |
| 7442140000 Autres Subv Fonct Conseil Rég | | 1 950,00 | -1 950,00 | -100,00 |
| 7442610100 Erasmus BELGIOUE | | 11 580,00 | -11 580,00 | -100,00 |
| 7442610200 ERASMUS IRLANDE | | 15 753,00 | -15 753,00 | -100,00 |
| 7442610300 ERASMUS ITALIE 2023 | 14 420,00 | | 14 420,00 | |
| 7444000000 subventions communes | 1 086,00 | 630,00 | 456,00 | 72,38 |
| 7448000000 Autres organismes publics | | 1 999,98 | -1 999,98 | -100,00 |
| 7448900000 AUTRES SUBVENTIONS ORGANISMES | 254,71 | 253,92 | 0,79 | 0,31 |
| 7488100000 Solde 13% Taxe Apprentissage | 6 999,78 | 12 488,77 | -5 488,99 | -43,95 |
| Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | 1 284,00 | | 1 284,00 | |
| 7541100000 Dons manuels | 1 284,00 | | 1 284,00 | |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | 6 951,00 | -6 951,00 | -100,00 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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 % |
|--|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|
| 7551000000 Contributions fi autres orga | | 6 951,00 | -6 951,00 | -100,00 |
| Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges | 51 450,42 | 3 403,23 | 48 047,19 | |
| 7817410000 REP PROV CREANCE FI | 20 502,61 | 2 488,91 | 18 013,70 | 723,76 |
| 7913100000 REMBT FRAIS FORMATION (OCAPIAT | 16 034,00 | 125,00 | 15 909,00 | |
| 7917000000 Remb. par assurances | 720,96 | | 720,96 | |
| 7918000000 REMBOURSEMENT DEGRADATION | 8 866,78 | 253,01 | 8 613,77 | |
| 7919100000 Remboursement de salaires | 4 666,62 | | 4 666,62 | |
| 7919200000 Remboursement des IJ | 659,45 | 536,31 | 123,14 | 22,96 |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 47,52 | 15 248,47 | -15 200,95 | -99,69 |
| 7580000000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE | 47,49 | | 47,49 | |
| 7581000000 Produits div gestion courante | 0,03 | 15 248,47 | -15 248,44 | -100,00 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | 702 283,66 | 656 005,55 | 46 278,11 | 7,05 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises et autres achats | 54 026,42 | 44 951,19 | 9 075,23 | 20,19 |
| 6011100000 ALIMENTATION | 26 578,56 | 20 385,39 | 6 193,17 | 30,38 |
| 6018100000 FOURN PAP REPROD | 606,12 | 689,43 | -83,31 | -12,08 |
| 6018300000 AUTRES FOURN PEDAGO | 5 115,25 | 7 308,03 | -2 192,78 | -30,01 |
| 6022100000 COMBUSTIBLES | 21 107,95 | 15 807,50 | 5 300,45 | 33,53 |
| 6022200000 PRODUITS D'ENTRETIEN | 554,66 | 660,73 | -106,07 | -16,05 |
| 6022500000 FOURNITURE DE BUREAU | 63,88 | 100,11 | -36,23 | -36,19 |
| Variation de stock | -2 168,72 | -70,68 | -2 098,04 | |
| 6031100000 VAR. STOCK ALIMENTAIRES | 192,47 | -163,61 | 356,08 | 217,64 |
| 6031800000 Variation fournit péda & scol | 164,22 | -91,03 | 255,25 | 280,40 |
| 6032210000 VAR. STOCK COMBUSTIBLES | -2 185,75 | 56,29 | -2 242,04 | |
| 6032220000 VAR. STOCK PRODUITS ENTRETIEN | -64,97 | 105,28 | -170,25 | -161,71 |
| 6032250000 VAR. STOCK FOURNITURE BUREAU | -274,69 | 22,39 | -297,08 | |
| Autres achats et charges externes | 168 140,37 | 190 885,34 | -22 744,97 | -11,92 |
| 6061100000 ELECTRICITE | 7 269,11 | 6 431,73 | 837,38 | 13,02 |
| 6061200000 EAU | 1 119,55 | 1 357,05 | -237,50 | -17,50 |
| 6061400000 Carburants et lubrifiants | 2 736,83 | 2 841,50 | -104,67 | -3,68 |
| 6063000000 FOURNIT ENTRET-PETIT OUTILLAGE | 429,92 | 796,80 | -366,88 | -46,04 |
| 6067100000 Fourn & petits matériels péda | 107,85 | 2 815,58 | -2 707,73 | -96,17 |
| 6067400000 Pharmacie | 11,77 | 55,49 | -43,72 | -78,79 |
| 6068800000 Divers | 334,14 | 666,12 | -331,98 | -49,84 |
| 6121000000 Redevances de crédit-bail mob | 3 102,66 | 3 384,72 | -282,06 | -8,33 |
| 6135100000 Loc mobilières de mat pédagogi | 11 086,04 | 11 086,04 | | |
| 6135200000 LOCATION MATERIEL NON PEDAGOGI | 2 283,73 | 1 969,68 | 314,05 | 15,94 |
| 6152000000 ENT-REPERAT BIENS IMMOBILIERS | 4 862,94 | 872,52 | 3 990,42 | 457,34 |
| 6155100000 Ent. et réparat Alarme & sécu | 616,20 | 834,10 | -217,90 | -26,12 |
| 6155200000 ENT-REPARATION MAT. TRANSPORT | 1 996,33 | 973,02 | 1 023,31 | 105,17 |
| 6155400000 Entretien réparat Informatique | 59,99 | 156,00 | -96,01 | -61,54 |
| 6155500000 ENT REP AUTRES MAT | 433,37 | 247,81 | 185,56 | 74,88 |
| 6155600000 Blanchissage | 720,00 | 619,12 | 100,88 | 16,29 |
| 6156100000 ALARME ET SECURITE | 2 374,68 | 2 961,60 | -586,92 | -19,82 |
| 6156300000 Maintenance photocopieurs | 2 153,18 | 1 406,23 | 746,95 | 53,12 |
| 6156800000 AUTRES | 3 532,85 | 3 773,68 | -240,83 | -6,38 |
| 6161000000 ASSURANCES MULTIRISQUES | 3 756,25 | 3 357,67 | 398,58 | 11,87 |
| 6163000000 ASSURANCES TRANSPORT | 2 485,11 | 2 197,22 | 287,89 | 13,10 |
| 6166000000 ASSURANCES ELEVES | 3 872,97 | 3 809,21 | 63,76 | 1,67 |
| 6167000000 AUTRES ASSURANCES | 147,21 | 217,05 | -69,84 | -32,18 |
| 6181000000 Documentation générale | 90,00 | | 90,00 | |
| 6182000000 ABONNEMENTS | 17,55 | 19,80 | -2,25 | -11,36 |
| 6183000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE | 165,93 | 119,84 | 46,09 | 38,46 |
| 6211400000 PERSONNEL INTERIMAIRE SERVICE | 9 950,71 | 8 575,52 | 1 375,19 | 16,04 |
| 6212000000 PERSONNELS INTERVENANTS EXT | 615,63 | | 615,63 | |
| 6214110000 Personnels détachés - FI | | 2 563,24 | -2 563,24 | -100,00 |
| 6226130000 POUR FORMATION CONTINUE | 13 603,46 | | 13 603,46 | |
| 6226800000 HONORAIRES DE STRUCTURES | 6 450,71 | 14 603,30 | -8 152,59 | -55,83 |
| 6227000000 FRS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX | 219,99 | 128,26 | 91,73 | 71,52 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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 % |
| 6228000000 Qualité | 1 290,92 | | 1 290,92 | |
| 6229000000 DIVERS | 353,29 | 415,40 | -62,11 | -14,95 |
| 6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS | 992,92 | 2 738,01 | -1 745,09 | -63,74 |
| 6233000000 MANIFESTATIONS ET EXPOSITIONS | 784,88 | 542,20 | 242,68 | 44,76 |
| 6234000000 CADEAUX | 113,69 | 187,55 | -73,86 | -39,38 |
| 6236000000 Catalogues et imprimés | | 296,40 | -296,40 | -100,00 |
| 6238000000 Divers | 12,99 | | 12,99 | |
| 6250000000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECE | 1 784,16 | | 1 784,16 | |
| 6251100000 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL | 1 443,07 | 1 734,62 | -291,55 | -16,81 |
| 6251200000 Déplacements des administrateu | 38,00 | 46,00 | -8,00 | -17,39 |
| 6256000000 MISSIONS | 487,87 | 1 641,50 | -1 153,63 | -70,28 |
| 6257000000 RECEPTIONS | 20,10 | 119,12 | -99,02 | -83,13 |
| 6261000000 FRAIS DE TIMBRES | 721,04 | 765,50 | -44,46 | -5,81 |
| 6262000000 TELEPHONE FIXE | 3 688,34 | 3 916,16 | -227,82 | -5,82 |
| 6278000000 SERVIVES BANCAIRES | 298,92 | 393,26 | -94,34 | -23,99 |
| 6281100000 COTISATION FEDERATION TERRITOR | 22 189,79 | 29 661,23 | -7 471,44 | -25,19 |
| 6281200000 COTISATION FRMF | 5 999,52 | 5 768,66 | 230,86 | 4,00 |
| 6281300000 Cotisation UNMFREO | 4 395,00 | 4 573,10 | -178,10 | -3,89 |
| 6281800000 COTISATIONS DIVERSES | 1 285,85 | 1 374,40 | -88,55 | -6,44 |
| 6282100000 FORMATIONS PERSONNELS | 7 142,73 | 2 162,80 | 4 979,93 | 230,25 |
| 6285200000 Héberg. ext du Personnel | 2 000,61 | 715,93 | 1 284,68 | 179,44 |
| 6286100000 Restaur. ext des Apprenants | | 19,40 | -19,40 | -100,00 |
| 6286200000 Restaur. ext du Personnel | 556,50 | 168,09 | 388,41 | 231,07 |
| 6287110000 VE - Hébergement - FI | 6 600,00 | 7 176,60 | -576,60 | -8,03 |
| 6287120000 VE - Restauration - FI | 1 609,56 | 4 235,28 | -2 625,72 | -62,00 |
| 6287130000 VE - Transport - FI | 5 851,87 | 9 797,70 | -3 945,83 | -40,27 |
| 6287140000 FRAIS ENCADRANTS - FI | 279,60 | | 279,60 | |
| 6287180000 VE - Autres - FI | 283,40 | 1 217,86 | -934,46 | -76,73 |
| 6288100000 Activités Pédagogiques | 157,50 | 550,00 | -392,50 | -71,36 |
| 6288101000 DEPENSES BOUTIQUE MFR | 11 151,59 | 8 746,46 | 2 405,13 | 27,50 |
| 6288102000 Etre en bourbonnais | | 23 082,21 | -23 082,21 | -100,00 |
| Aides financières | 1 499,84 | 1 422,89 | 76,95 | 5,41 |
| 6571000000 Aides financières octroyées | 1 499,84 | 1 422,89 | 76,95 | 5,41 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 10 214,12 | 8 021,20 | 2 192,92 | 27,34 |
| 6333000000 FORMATION PROF (Rglé Org. Form) | 4 749,30 | 3 933,14 | 816,16 | 20,75 |
| 6334000000 Contrib comptaire à la FPC | 990,00 | | 990,00 | |
| 6351200000 TAXES FONCIERES | 1 484,00 | 1 444,00 | 40,00 | 2,77 |
| 6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX | 1 807,52 | 1 721,72 | 85,80 | 4,98 |
| 6358000000 AUTRES DROITS | 1 183,30 | 922,34 | 260,96 | 28,29 |
| Salaires et traitements | 374 217,38 | 321 097,22 | 53 120,16 | 16,54 |
| 6411100000 Salaires pers Formation & Anim | 241 658,08 | 200 805,64 | 40 852,44 | 20,34 |
| 6411200000 Salaires pers Direction | 56 179,20 | 52 135,83 | 4 043,37 | 7,76 |
| 6411300000 Salaires pers Administration | 34 443,20 | 32 272,80 | 2 170,40 | 6,73 |
| 6411400000 Salaires pers service | 34 258,68 | 34 959,10 | -700,42 | -2,00 |
| 6412000000 CONGES PAYES | 3 755,53 | 923,85 | 2 831,68 | 306,51 |
| 6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS | 3 747,62 | | 3 747,62 | |
| 6414000000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS | -323,08 | | -323,08 | |
| 6414300000 INDEMNITÉS PERSONNEL ADMIN | 498,15 | | 498,15 | |
| Charges sociales | 114 217,12 | 94 237,39 | 19 979,73 | 21,20 |
| 6451100000 MSA personnels formation et An | 62 348,14 | 48 185,53 | 14 162,61 | 29,39 |
| 6451200000 MSA personnel Direction | 22 214,40 | 20 626,47 | 1 587,93 | 7,70 |
| 6451300000 MSA personnel Administration | 6 446,16 | 5 841,16 | 605,00 | 10,36 |
| 6451400000 MSA personnel Service | 6 086,00 | 5 180,47 | 905,53 | 17,48 |
| 6452100000 AG2R pers Formation & Anim | 10 321,89 | 9 086,73 | 1 235,16 | 13,59 |
| 6452200000 AG2R personnel Direction | 1 834,32 | 1 607,45 | 226,87 | 14,11 |
| 6452300000 AG2R personnel Administration | 1 449,40 | 1 294,50 | 154,90 | 11,97 |
| 6452400000 AG2R personnel Service | 1 940,05 | 2 037,32 | -97,27 | -4,77 |
| 6459000000 Charges sociales congés payés | 1 576,76 | 377,76 | 1 199,00 | 317,40 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 40 084,31 | 25 237,17 | 14 847,14 | 58,83 |
| 6811200000 DOT AMORT IMMO CORPORELLES | 17 523,82 | 20 752,49 | -3 228,67 | -15,56 |
| 6817410000 DProv dépréc créances - FI | 22 560,49 | 4 484,68 | 18 075,81 | 403,06 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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 % |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 16 473,54 | 1 426,93 | 15 046,61 | |
| 6540000000 PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUV | 16 472,64 | | 16 472,64 | |
| 6580000000 CHAR DIV-GESTION COURANTE | 0,40 | | 0,40 | |
| 6581000000 Ch div de gestion courante | 0,50 | 1 426,93 | -1 426,43 | -99,96 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 776 704,38 | 687 208,65 | 89 495,73 | 13,02 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -74 420,72 | -31 203,10 | -43 217,62 | -138,50 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 40,28 | | 40,28 | |
| 7621000000 PRODUITS DES IMMO FINANCIÈRES | 40,28 | | 40,28 | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 31,22 | 46,53 | -15,31 | -32,90 |
| 7641000000 PRODUITS FINANCIERS | | 46,53 | -46,53 | -100,00 |
| 7650000000 Escomptes obtenus | 31,22 | | 31,22 | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 71,50 | 46,53 | 24,97 | 53,66 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 4 244,25 | 2 878,55 | 1 365,70 | 47,44 |
| 6611000000 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS & DETTES | 4 324,95 | | 4 324,95 | |
| 6611600000 INT EMPRUNT-DETTE ASSIMILÉES | -265,90 | 2 868,35 | -3 134,25 | -109,27 |
| 6615000000 Int. cptes courants & dépôts | 185,20 | 10,20 | 175,00 | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 4 244,25 | 2 878,55 | 1 365,70 | 47,44 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | -4 172,75 | -2 832,02 | -1 340,73 | -47,34 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -78 593,47 | -34 035,12 | -44 558,35 | -130,92 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | 2 632,47 | | 2 632,47 | |
| 7710000000 PROD. EXCEPT OP DE L'EXERCICE | 0,07 | | 0,07 | |
| 7718000000 AUTRES PROD. EXCEPT OP L'EXO | 801,66 | | 801,66 | |
| 7721000000 Produits except exercice antér | 1 830,74 | | 1 830,74 | |
| Sur opérations en capital | 311,13 | 1 341,15 | -1 030,02 | -76,80 |
| 7770000000 OP SUBV INV. VIREE CPT RESULTAT | 311,13 | 1 341,15 | -1 030,02 | -76,80 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 2 943,60 | 1 341,15 | 1 602,45 | 119,48 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | 1 515,48 | | 1 515,48 | |
| 6712000000 PÉNALITÉS, AMENDES FISC & PÉN | 53,30 | | 53,30 | |
| 6725000000 CH EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS | 1 462,18 | | 1 462,18 | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 1 515,48 | | 1 515,48 | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 1 428,12 | 1 341,15 | 86,97 | 6,48 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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 % |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 705 298,76 | 657 393,23 | 47 905,53 | 7,29 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 782 464,11 | 690 087,20 | 92 376,91 | 13,39 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -77 165,35 | -32 693,97 | -44 471,38 | -136,02 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Bénévolat | 1 261,98 | 2 180,79 | -918,81 | -42,13 |
| 8750000000 Bénévolat | 1 261,98 | 2 180,79 | -918,81 | -42,13 |
| TOTAL | 1 261,98 | 2 180,79 | -918,81 | -42,13 |
| CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Personnel bénévole | 1 261,98 | 2 180,79 | -918,81 | -42,13 |
| 8640000000 Personnel bénévole | 1 261,98 | 2 180,79 | -918,81 | -42,13 |
| TOTAL | 1 261,98 | 2 180,79 | -918,81 | -42,13 |
| TOTAL | -77 165,35 | -32 693,97 | -44 471,38 | -136,02 |

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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 % |
|--|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| TOTAL DES RESSOURCES | 264 496,94 | 100,00 | 257 874,51 | 100,00 |
| MARGE COMMERCIALE | | | | |
| Taux de marge commerciale | | | | |
| Production vendue | 264 496,94 | 100,00 | 257 874,51 | 100,00 |
| 7061100000 Sclolarité - M.A. | 667,09 | 0,25 | | |
| 7061110000 Sclolarité 4e / 3e | 26 639,43 | 10,07 | 19 826,75 | 7,69 |
| 7061120000 Sclolarité Capa | 27 486,91 | 10,39 | 20 997,08 | 8,14 |
| 7061130000 Sclolarité Bacpro | 8 903,03 | 3,37 | 10 472,96 | 4,06 |
| 7062110000 OPCO apprentissage NPEC-form | 34 037,80 | 12,87 | 33 726,54 | 13,08 |
| 7062120000 OPCO apprentissage 1er équipt | 500,00 | 0,19 | 2 500,00 | 0,97 |
| 7062210000 herbergement apprentis | 1 191,00 | 0,45 | 2 158,10 | 0,84 |
| 7062220000 restauration apprentis | 1 239,00 | 0,47 | 3 354,61 | 1,30 |
| 7062230000 Pôle Emploi FC | | | 2 742,50 | 1,06 |
| 7063300000 PÔLE EMPLOI - FC VAE | 1 032,50 | 0,39 | | |
| 7063310000 PÔLE EMPLOI - FC ETRE EN BOUR | 27 476,50 | 10,39 | | |
| 7063500000 Conseil Régional FC | | | 1 715,15 | 0,67 |
| 7063800000 AUTRES OF FC | 16 281,78 | 6,16 | 14 247,34 | 5,52 |
| 7064110000 Restauration 4e / 3e | 26 462,78 | 10,00 | 22 282,29 | 8,64 |
| 7064120000 Restauration Capa | 16 664,49 | 6,30 | 21 848,19 | 8,47 |
| 7064130000 Restauration Bacpro | 6 971,83 | 2,64 | 8 443,85 | 3,27 |
| 7064200000 RESTAURAT APPRENTIS(FAMILLES) | 2 283,91 | 0,86 | | |
| 7065110000 Hébergement 4e / 3e | 13 498,88 | 5,10 | 11 292,16 | 4,38 |
| 7065120000 Hébergement Capa | 8 766,08 | 3,31 | 11 429,33 | 4,43 |
| 7065130000 Hébergement Bacpro | 3 026,82 | 1,14 | 3 757,00 | 1,46 |
| 7065200000 HEBERGEMENT APPRENTI(FAMILLES) | 718,26 | 0,27 | | |
| 7065300000 HEBERGEMENT STAGIAIRE FC | 476,00 | 0,18 | | |
| 7080000000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES | 1 028,65 | 0,39 | 660,03 | 0,26 |
| 7081300000 Repas du personnel | 1 985,50 | 0,75 | 1 148,30 | 0,45 |
| 7083000000 Locations diverses | | | 70,00 | 0,03 |
| 7083100000 Accueil de groupes ext Restau | 333,00 | 0,13 | 6 202,00 | 2,41 |
| 7083200000 Accueil de groupes ext Heberg. | 12 171,74 | 4,60 | 21 317,06 | 8,27 |
| 7088000000 AUTRES PROD. D'ACTIV. ANNEXES | 12 993,65 | 4,91 | | |
| 7088210000 RECETTES BOUTIQUE MFR | 11 660,31 | 4,41 | 12 037,27 | 4,67 |
| 7088222000 Etre en bourbonnais | | | 25 646,00 | 9,95 |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE | 264 496,94 | 100,00 | 257 874,51 | 100,00 |
| + Cotisations | 2 334,00 | 0,88 | 2 135,00 | 0,83 |
| 7561000000 Cotisations avec contrepartie | 2 209,00 | 0,84 | 2 125,00 | 0,82 |
| 7562000000 Cotisations sans contrepartie | 125,00 | 0,05 | 10,00 | |
| + Concours publics et subventions d'exploitation | 382 670,78 | 144,68 | 370 393,34 | 143,63 |
| 7418100000 SUBV Fonctionnement MA | 342 982,39 | 129,67 | 322 771,00 | 125,17 |
| 7418800000 Autres Subv MinAgri | 13 494,94 | 5,10 | 2 966,67 | 1,15 |
| 7442110000 Subv. Fonctionnement SCOLAIRE | 3 432,96 | 1,30 | | |
| 7442140000 Autres Subv Fonct Conseil Rég | | | 1 950,00 | 0,76 |
| 7442610100 Erasmus BELGIQUE | | | 11 580,00 | 4,49 |
| 7442610200 ERASMUS IRLANDE | | | 15 753,00 | 6,11 |
| 7442610300 ERASMUS ITALIE 2023 | 14 420,00 | 5,45 | | |
| 7444000000 subventions communes | 1 086,00 | 0,41 | 630,00 | 0,24 |
| 7448000000 Autres organismes publics | | | 1 999,98 | 0,78 |
| 7448900000 AUTRES SUBVENTIONS ORGANISMES | 254,71 | 0,10 | 253,92 | 0,10 |
| 7488100000 Solde 13% Taxe Apprentissage | 6 999,78 | 2,65 | 12 488,77 | 4,84 |
| + Ressources liées à la générosité du public | 1 284,00 | 0,49 | | |
| 7541100000 Dons manuels | 1 284,00 | 0,49 | | |
| - Approvisionnements | 51 857,70 | 19,61 | 44 880,51 | 17,40 |
| 6011100000 ALIMENTATION | 26 578,56 | 10,05 | 20 385,39 | 7,91 |
| 6018100000 FOURN PAP REPROD | 606,12 | 0,23 | 689,43 | 0,27 |
| 6018300000 AUTRES FOURN PEDAGO | 5 115,25 | 1,93 | 7 308,03 | 2,83 |
| 6022100000 COMBUSTIBLES | 21 107,95 | 7,98 | 15 807,50 | 6,13 |

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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 % |
|--|----------------------------|-------|----------------------------|-------|
| 6022200000 PRODUITS D'ENTRETIEN | 554,66 | 0,21 | 660,73 | 0,26 |
| 6022500000 FOURNITURE DE BUREAU | 63,88 | 0,02 | 100,17 | 0,04 |
| 6031100000 VAR. STOCK ALIMENTAIRES | 192,47 | 0,07 | -163,61 | -0,06 |
| 6031800000 Variation fournis péda & scol | 164,22 | 0,06 | -91,03 | -0,04 |
| 6032210000 VAR. STOCK COMBUSTIBLES | -2 185,75 | -0,83 | 56,29 | 0,02 |
| 6032220000 VAR. STOCK PRODUITS ENTRETIEN | -64,97 | -0,02 | 105,28 | 0,04 |
| 6032250000 VAR. STOCK FOURNITURE BUREAU | -274,69 | -0,10 | 22,39 | 0,01 |
| - Autres achats et charges externes | 168 140,37 | 63,57 | 190 885,34 | 74,02 |
| 6061100000 ELECTRICITE | 7 269,11 | 2,75 | 6 431,73 | 2,49 |
| 6061200000 EAU | 1 119,55 | 0,42 | 1 357,05 | 0,53 |
| 6061400000 Carburants et lubrifiants | 2 736,83 | 1,03 | 2 841,50 | 1,10 |
| 6063000000 FOURNIT ENTRETIEN-PETIT OUTILLAGE | 429,92 | 0,16 | 796,80 | 0,31 |
| 6067100000 Fourn & petits matériels péda | 107,85 | 0,04 | 2 815,58 | 1,09 |
| 6067400000 Pharmacie | 11,77 | | 55,49 | 0,02 |
| 6068800000 Divers | 334,14 | 0,13 | 666,12 | 0,26 |
| 6121000000 Redevances de crédit-bail mob | 3 102,66 | 1,17 | 3 384,72 | 1,31 |
| 6135100000 Loc mobilières de mat pédagogi | 11 086,04 | 4,19 | 11 086,04 | 4,30 |
| 6135200000 LOCATION MATERIEL NON PEDAGOGI | 2 283,73 | 0,86 | 1 969,68 | 0,76 |
| 6152000000 ENT-REPERAT BIENS IMMOBILIERS | 4 862,94 | 1,84 | 872,52 | 0,34 |
| 6155100000 Ent. et réparat Alarme & sécu | 616,20 | 0,23 | 834,10 | 0,32 |
| 6155200000 ENT-REPARATION MAT. TRANSPORT | 1 996,33 | 0,75 | 973,02 | 0,38 |
| 6155400000 Entretien réparat Informatique | 59,99 | 0,02 | 156,00 | 0,06 |
| 6155500000 ENT REP AUTRES MAT | 433,37 | 0,16 | 247,81 | 0,10 |
| 6155600000 Blanchissage | 720,00 | 0,27 | 619,12 | 0,24 |
| 6156100000 ALARME ET SECURITE | 2 374,68 | 0,90 | 2 961,60 | 1,15 |
| 6156300000 Maintenance photocopieurs | 2 153,18 | 0,81 | 1 406,23 | 0,55 |
| 6156800000 AUTRES | 3 532,85 | 1,34 | 3 773,68 | 1,46 |
| 6161000000 ASSURANCES MULTIRISQUES | 3 756,25 | 1,42 | 3 357,67 | 1,30 |
| 6163000000 ASSURANCES TRANSPORT | 2 485,11 | 0,94 | 2 197,22 | 0,85 |
| 6166000000 ASSURANCES ELEVES | 3 872,97 | 1,46 | 3 809,21 | 1,48 |
| 6167000000 AUTRES ASSURANCES | 147,21 | 0,06 | 217,05 | 0,08 |
| 6181000000 Documentation générale | 90,00 | 0,03 | | |
| 6182000000 ABONNEMENTS | 17,55 | 0,01 | 19,80 | 0,01 |
| 6183000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE | 165,93 | 0,06 | 119,84 | 0,05 |
| 6211400000 PERSONNEL INTERIMAIRE SERVICE | 9 950,71 | 3,76 | 8 575,52 | 3,33 |
| 6212000000 PERSONNELS INTERVENANTS EXT | 615,63 | 0,23 | | |
| 6214110000 Personnels détachés - FI | | | 2 563,24 | 0,99 |
| 6226130000 POUR FORMATION CONTINUE | 13 603,46 | 5,14 | | |
| 6226800000 HONORAIRES DE STRUCTURES | 6 450,71 | 2,44 | 14 603,30 | 5,66 |
| 6227000000 FRS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX | 219,99 | 0,08 | 128,26 | 0,05 |
| 6228000000 Qualité | 1 290,92 | 0,49 | | |
| 6229000000 DIVERS | 353,29 | 0,13 | 415,40 | 0,16 |
| 6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS | 992,92 | 0,38 | 2 738,01 | 1,06 |
| 6233000000 MANIFESTATIONS ET EXPOSITIONS | 784,88 | 0,30 | 542,20 | 0,21 |
| 6234000000 CADEAUX | 113,69 | 0,04 | 187,55 | 0,07 |
| 6236000000 Catalogues et imprimés | | | 296,40 | 0,11 |
| 6238000000 Divers | 12,99 | | | |
| 6250000000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECE | 1 784,16 | 0,67 | | |
| 6251100000 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL | 1 443,07 | 0,55 | 1 734,62 | 0,67 |
| 6251200000 Déplacements des administrateu | 38,00 | 0,01 | 46,00 | 0,02 |
| 6256000000 MISSIONS | 487,87 | 0,18 | 1 641,50 | 0,64 |
| 6257000000 RECEPTIONS | 20,10 | 0,01 | 119,12 | 0,05 |
| 6261000000 FRAIS DE TIMBRES | 721,04 | 0,27 | 765,50 | 0,30 |
| 6262000000 TELEPHONE FIXE | 3 688,34 | 1,39 | 3 916,16 | 1,52 |
| 6278000000 SERVIVES BANCAIRES | 298,92 | 0,11 | 393,26 | 0,15 |
| 6281100000 COTISATION FEDERATION TERRITOR | 22 189,79 | 8,39 | 29 661,23 | 11,50 |
| 6281200000 COTISATION FRMF | 5 999,52 | 2,27 | 5 768,66 | 2,24 |
| 6281300000 Cotisation UNMFREO | 4 395,00 | 1,66 | 4 573,10 | 1,77 |
| 6281800000 COTISATIONS DIVERSES | 1 285,85 | 0,49 | 1 374,40 | 0,53 |
| 6282100000 FORMATIONS PERSONNELS | 7 142,73 | 2,70 | 2 162,80 | 0,84 |
| 6285200000 Héberg. ext du Personnel | 2 000,61 | 0,76 | 715,93 | 0,28 |
| 6286100000 Restaur. ext des Apprenants | | | 19,40 | 0,01 |
| 6286200000 Restaur. ext du Personnel | 556,50 | 0,21 | 168,09 | 0,07 |
| 6287110000 VE - Hébergement - FI | 6 600,00 | 2,50 | 7 176,60 | 2,78 |

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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 % |
|--|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| 6287120000 VE - Restauration - FI | 1 609,56 | 0,61 | 4 235,28 | 1,64 |
| 6287130000 VE - Transport - FI | 5 851,87 | 2,21 | 9 797,70 | 3,80 |
| 6287140000 FRAIS ENCADRANTS - FI | 279,60 | 0,11 | | |
| 6287180000 VE - Autres - FI | 283,40 | 0,11 | 1 217,86 | 0,47 |
| 6288100000 Activités Pédagogiques | 157,50 | 0,06 | 550,00 | 0,21 |
| 6288101000 DEPENSES BOUTIQUE MFR | 11 151,59 | 4,22 | 8 746,46 | 3,39 |
| 6288102000 Etre en bouronnais | | | 23 082,21 | 8,95 |
| - Aides financières | 1 499,84 | 0,57 | 1 422,89 | 0,55 |
| 6571000000 Aides financières octroyées | 1 499,84 | 0,57 | 1 422,89 | 0,55 |
| VALEUR AJOUTÉE | 429 287,81 | 162,30 | 393 214,11 | 152,48 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 10 214,12 | 3,86 | 8 021,20 | 3,11 |
| 6333000000 FORMATION PROF (Rglé Org. Form) | 4 749,30 | 1,80 | 3 933,14 | 1,53 |
| 6334000000 Contrib comptaire à la FPC | 990,00 | 0,37 | | |
| 6351200000 TAXES FONCIERES | 1 484,00 | 0,56 | 1 444,00 | 0,56 |
| 6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX | 1 807,52 | 0,68 | 1 721,72 | 0,67 |
| 6358000000 AUTRES DROITS | 1 183,30 | 0,45 | 922,34 | 0,36 |
| - Charges de personnel | 488 434,50 | 184,67 | 415 334,61 | 161,06 |
| 6411100000 Salaires pers Formation & Anim | 241 658,08 | 91,37 | 200 805,64 | 77,87 |
| 6411200000 Salaires pers Direction | 56 179,20 | 21,24 | 52 135,83 | 20,22 |
| 6411300000 Salaires pers Administration | 34 443,20 | 13,02 | 32 272,80 | 12,51 |
| 6411400000 Salaires pers service | 34 258,68 | 12,95 | 34 959,10 | 13,56 |
| 6412000000 CONGES PAYES | 3 755,53 | 1,42 | 923,85 | 0,36 |
| 6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS | 3 747,62 | 1,42 | | |
| 6414000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | -323,08 | -0,12 | | |
| 6414300000 INDEMNITES PERSONNEL ADMIN | 498,15 | 0,19 | | |
| 6451100000 MSA personnels formation et An | 62 348,14 | 23,57 | 48 185,53 | 18,69 |
| 6451200000 MSA personnel Direction | 22 214,40 | 8,40 | 20 626,47 | 8,00 |
| 6451300000 MSA personnel Administration | 6 446,16 | 2,44 | 5 841,16 | 2,27 |
| 6451400000 MSA personnel Service | 6 086,00 | 2,30 | 5 180,47 | 2,01 |
| 6452100000 AG2R pers Formation & Anim | 10 321,89 | 3,90 | 9 086,73 | 3,52 |
| 6452200000 AG2R personnel Direction | 1 834,32 | 0,69 | 1 607,45 | 0,62 |
| 6452300000 AG2R personnel Administration | 1 449,40 | 0,55 | 1 294,50 | 0,50 |
| 6452400000 AG2R personnel Service | 1 940,05 | 0,73 | 2 037,32 | 0,79 |
| 6459000000 Charges sociales congés payés | 1 576,76 | 0,60 | 377,76 | 0,15 |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION | -69 360,81 | -26,22 | -30 141,70 | -11,69 |
| + Autres produits | 30 995,33 | 11,72 | 23 113,79 | 8,96 |
| 7551000000 Contributions fi autres orga | | | 6 951,00 | 2,70 |
| 7580000000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE | 47,49 | 0,02 | | |
| 7581000000 Produits div gestion courante | 0,03 | | 15 248,47 | 5,91 |
| 7913100000 REMBT FRAIS FORMATION (OCAPIAT | 16 034,00 | 6,06 | 125,00 | 0,05 |
| 7917000000 Remb. par assurances | 720,96 | 0,27 | | |
| 7918000000 REMBOURSEMENT DEGRADATION | 8 866,78 | 3,35 | 253,01 | 0,10 |
| 7919100000 Remboursement de salaires | 4 666,62 | 1,76 | | |
| 7919200000 Remboursement des IJ | 659,45 | 0,25 | 536,31 | 0,21 |
| - Autres charges | 16 473,54 | 6,23 | 1 426,93 | 0,55 |
| 6540000000 PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUV | 16 472,64 | 6,23 | | |
| 6580000000 CHAR DIV-GESTION COURANTE | 0,40 | | | |
| 6581000000 Ch div de gestion courante | 0,50 | | 1 426,93 | 0,55 |
| + Produits exceptionnels | 2 632,47 | 1,00 | | |
| 7710000000 PROD. EXCEPT OP DE L'EXERCICE | 0,07 | | | |
| 7718000000 AUTRES PROD. EXCEPT OP L'EXO | 801,66 | 0,30 | | |
| 7721000000 Produits except exercice antér | 1 830,74 | 0,69 | | |
| - Charges exceptionnelles | 1 515,48 | 0,57 | | |
| 6712000000 PÉNALITÉS, AMENDES FISC & PÉN | 53,30 | 0,02 | | |
| 6725000000 CH EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS | 1 462,18 | 0,55 | | |

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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 % |
|---|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ | -53 722,03 | -20,31 | -8 454,84 | -3,28 |
| + Produits financiers | 71,50 | 0,03 | 46,53 | 0,02 |
| 7621000000 PRODUITS DES IMMO FINANCIÈRES | 40,28 | 0,02 | | |
| 7641000000 PRODUITS FINANCIERS | | | 46,53 | 0,02 |
| 7650000000 Escomptes obtenus | 31,22 | 0,01 | | |
| - Charges financières | 4 244,25 | 1,60 | 2 878,55 | 1,12 |
| 6611000000 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS & DETTES | 4 324,95 | 1,64 | | |
| 6611600000 INT EMPRUNT-DETTE ASSIMILEES | -265,90 | -0,10 | 2 868,35 | 1,11 |
| 6615000000 Int. cptes courants & dépôts | 185,20 | 0,07 | 10,20 | |
| COÛT DE FINANCEMENT | -4 172,75 | -1,58 | -2 832,02 | -1,10 |
| CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | -57 894,78 | -21,89 | -11 286,86 | -4,38 |
| - Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions | 40 084,31 | 15,15 | 25 237,17 | 9,79 |
| 6811200000 DOT AMORT IMMO CORPORELLES | 17 523,82 | 6,63 | 20 752,49 | 8,05 |
| 6817410000 DProv dépréc créances - FI | 22 560,49 | 8,53 | 4 484,68 | 1,74 |
| + Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges | 20 502,61 | 7,75 | 2 488,91 | 0,97 |
| 7817410000 REP PROV CREANCE FI | 20 502,61 | 7,75 | 2 488,91 | 0,97 |
| + Subventions d'équipement virées au résultat | 311,13 | 0,12 | 1 341,15 | 0,52 |
| 7770000000 QP SUBV INV. VIREE CPT RESULTAT | 311,13 | 0,12 | 1 341,15 | 0,52 |
| RÉSULTAT NET | -77 165,35 | -29,17 | -32 693,97 | -12,68 |

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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 | 0 | | |
| TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS | | | |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE | | | |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS | | | |
| COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD) | | | |
| 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 | | |
| ANNEXE COVID-19 | | | |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19 | | | |
| COMMENTAIRE | 0 | | |

PRÉSENTATION

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 201 613,54 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -77 165,35 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaître une perte d'un montant de 77 165€.

Le montant des fonds propres se dégrade de 77.165 euros par rapport à l'année précédente. Ces derniers sont négatifs de 153 342 euros au 31 décembre 2023.

Cette situation est liée essentiellement au recrutement trop faible d'élèves ne permettant pas d'obtenir le niveau de produits nécessaires à la couverture des charges de fonctionnement, tant au niveau de la subvention du ministère, des financements des OPCO, et de celui des frais de scolarité. Les charges de fonctionnement n'ont pas pu être diminuées en proportion.

Compte tenu du soutien financier de la Fédération Territoriale Loire Auvergne pour un montant de 50 000€ et de la Fédération Régionale AURA pour un montant de 50 000€, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation.

Les mesures prises pour faire face et redresser la situation de l'Association sont les suivantes :

- La fermeture du magasin test permettant une économie de charges de personnel par la baisse des effectifs d'un ETP pour un montant estimé à 31 000€ charges patronales comprises.
- Le soutien (financier et conseil en gestion) du réseau de la Fédération de Loire Auvergne et adhésion à la convention de la réserve de solidarité (une avance de trésorerie a été consentie pour un montant de 50.000 euros) ;
- Le soutien (financier et conseil en gestion) du réseau de la Fédération Régionale AURA (une avance de trésorerie a été consentie pour un montant de 50.000 euros) ;
- L'obtention d'un échéancier de paiement de la dette auprès d'AG2R jusqu'en 2025 ;
- La demande d'un échéancier de paiement de la dette auprès de la MSA jusqu'en 2029. Les paiements liés à cette demande ont débuté en avril 2024, dans l'attente de l'obtention de l'accord ;
- Un effort sur la communication afin d'améliorer le recrutement lors de la rentrée scolaire 2024-2025 ;
- Renouvellement de l'appui de la banque par le renouvellement de l'emprunt de trésorerie de 60 000 euros ;

Contributions volontaires

Le règlement ANC 2018-06 prévoit la valorisation et la comptabilisation des contributions volontaires en nature. Ces dernières sont comptabilisées pour 1 262€.

Concernant les congés payés durant les arrêts de travail :

"L'association a procédé à une évaluation des congés payés en lien avec les arrêts maladies. Compte tenu de l'absence

de demande à la clôture et l'incertitude législative autour du dispositif, l'association considère qu'il s'agit d'un passif éventuel".

Information sur les subventions:

- Subvention Ministère de l'Agriculture : 342 982 €
- Subvention AVS : 13 495 €
- Subvention des communes : 1 086 €
- Subvention voyage ERASMUS : 14 420 €
- Subvention taxe apprentissage : 7 000 €
- Subvention Conseil Régional Auvergne Rhône Alpes : 3 433 € (1er équipement),
-

L'objet social de l'entité :

L'éducation, l'orientation et la formation professionnelle, générale, morale et sociale. L'animation et le développement du territoire. La mise en place d'actions à caractère éducatif, social ou familial.

A titre accessoire, la réalisation d'activités complémentaires (accueil de groupes).

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

Formation sur le territoire au niveau régional.

Les moyens mis en œuvre :

Tous les outils de communication, d'information, d'enseignement à disposition

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.

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.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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

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.

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,

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

| | |
|----------------------------|----------|
| - Constructions | 8-30 ans |
| - Installations techniques | 5-25 ans |
| - Matériels et outillages | 3-5 ans |
| - Matériels de transport | 5 ans |
| - Matériels de bureau | 3-5 ans |
| - Mobilier | 4-10 ans |

STOCKS

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

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

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.

Les provisions constituées au sujet de créances désormais soldées sont reprises.

Les créances présentant un risque de non recouvrement ont fait l'objet d'une provision de 50 à 100 %.

| Provision | 31/12/2022 | Dotations | Reprises | 31/12/2023 |
|--------------------|------------|-----------|----------|------------|
| Créances douteuses | 26 692 | 22 560 | 20 503 | 28 750 |

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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 | 1 662 | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | 13 720 | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | 229 916 | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. générales, agencts & aménagts construct. | | 616 696 | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | 42 899 | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencts & aménagts divers | | 1 608 | | 708 |
| | | Matériel de transport | | 30 540 | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | | 55 375 | | 7 644 |
| | Emballages récupérables & divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL | | | | 990 754 | | 8 352 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | 1 929 | | 39 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL | | | | 1 929 | | 39 |
| TOTAL GENERAL | | | | 994 346 | | 8 391 |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|--------------------------------------|--|--------------------------------|----------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| | | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | | TOTAL | | | 1 662 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | 13 720 |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | 229 916 |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | 616 696 |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | | 42 899 |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers | | | | 2 316 |
| | | Matériel de transport | | | | 30 540 |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | | 63 019 |
| | Emb. récupérables & divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL | | | 999 106 | | | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | 1 968 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | |
| TOTAL | | | 1 968 | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 1 002 737 | | | |

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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 : amortis 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 | | 1 662 | | | 1 662 |
| TOTAL | | 1 662 | | | 1 662 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | 219 735 | 3 748 | | 223 483 |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | 563 473 | 10 110 | | 573 583 |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 36 307 | 1 981 | | 38 288 |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 22 | 479 | | 501 |
| | Matériel de transport | 30 540 | | | 30 540 |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 53 543 | 1 206 | | 54 749 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 903 620 | 17 524 | | 921 144 |
| TOTAL GENERAL | | 905 283 | 17 524 | | 922 807 |

| 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 | | | | | | | | |
| Constr. | 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 | | | | | | |

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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

TABEAU 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 | | | | |
| | 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 | | | | |
| | 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 | | | | | |
| 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 | 26 692 | 22 560 | 20 503 | 28 750 |
| | Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| TOTAL | | 26 692 | 22 560 | 20 503 | 28 750 |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 26 692 | 22 560 | 20 503 | 28 750 |
| Dont provisions pour pertes à terminaison | | | | | |
| Dont dotations & reprises | - d'exploitation | | 22 560 | 20 503 | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | | | |

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

ÉTAT DES STOCKS

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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

TABLEAU DES STOCKS

| | Stocks début | Augmentations | Diminutions | Stocks fin |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Marchandises | | | | |
| Matières premières | 742,33 | 578,11 | 742,33 | 578,11 |
| Autres approvisionnements | 3 264,58 | 5 597,52 | 3 264,58 | 5 597,52 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits | | | | |
| TOTAL | 4 006,91 | 6 175,63 | 4 006,91 | 6 175,63 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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 | 28 750 | 28 750 | |
| | Autres créances clients | 53 781 | 53 781 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 808 | 808 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | coll. publiques | 18 194 | 18 194 | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 3 031 | 3 031 | |
| | Charges constatées d'avance | 800 | 800 | |
| TOTAUX | | 105 364 | 105 364 | |
| Renvois | (1) Montant | | | |
| | (2) des | | | |
| | (3) Créances reçues par legs ou donations | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------|
| Exploitation | 800 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 800 |

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 | 5 011 |
| Autres créances | 18 194 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 23 205 |

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------|------------------|------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres statutaires | 22 867,35 | | | | 22 867,35 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres complémentaires | 30 489,80 | | | | 30 489,80 |
| Report à nouveau | -96 839,94 | -32 693,97 | | | -129 533,91 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -32 693,97 | 32 693,97 | | 77 165,35 | -77 165,35 |
| Subventions d'investissement | 311,13 | | | 311,13 | |
| TOTAUX | -75 865,63 | | | 77 746,48 | -153 342,91 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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 | 61 718 | 61 718 | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 7 673 | 2 693 | 4 981 | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | 100 000 | 100 000 | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 60 798 | 60 798 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 39 618 | 39 618 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 69 387 | 69 387 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 717 | 717 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 6 051 | 6 051 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 8 993 | 8 993 | | |
| TOTAUX | 354 956 | 349 975 | 4 981 | |

| | | |
|---------|--|----------------|
| Renvois | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 220 000 |
| | Emprunts remboursés en cours d'exer. | 233 827 |
| | (2) Montant divers emprunts, dett/associés | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|---------------------------------------|---------|
| Exploitation | 8 993 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 8 993 |

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 | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 000 |
| Dettes fiscales et sociales | 24 361 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 28 361 |

ENGAGEMENTS

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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 17 715,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

| | |
|-------------------------|--------------------------------|
| Taux de charge | 31,00 % |
| Taux d'actualisation | 3,17 % |
| Table de mortalité | INSEE 2018-2020 - donnees prov |
| Départ volontaire à | 64 ans |
| Méthode de calcul : | ANC 2021 |
| Augmentation salaires : | 3,50% |

ENGAGEMENTS

« Le court terme de trésorerie du Crédit Agricole de 60k€ est garanti par une cession de créances.

LES EFFECTIFS

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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

RÉMUNÉRATION DES 3 PLUS HAUTS SALAIRES

Article 431-13 du règlement ANC n°2014-03 :

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif nest pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

LES EFFECTIFS

L'effectif moyen de l'exercice 2023 s'élève à 12 ETP.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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

Produits exceptionnels :

- la quote-part d'amortissements des subventions d'équipement virées au compte de résultat pour un montant de 311 €
- produits exceptionnels sur exercice antérieur pour 1 831€
- produits exceptionnels sur exercice pour 802 €

Transferts de charges

- Remboursement frais de formation : 16 034 €
- Remboursement par assurance : 721 €
- Remboursement dégradation : 8 867 €
- Remboursement salaires : 4 667 €
- Remboursement IJ : 659 €

Charges exceptionnelles :

- Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs : 1 462 €
- Pénalités, amendes : 53 €

COMMENTAIRE

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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

Cotisation des membres :

L'appel de la cotisation constitue le fait générateur pour les cotisations des membres de la MFR

SOMMAIRE

500380 - ASS MFR DE ST LEOPARDIN

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

| | |
|---|-----------|
| Comptes Annuels | 2 |
| Attestation | 3 |
| Bilan Actif | 4 |
| Bilan Passif | 5 |
| Compte Résultat (liste) | 6 |
| Soldes intermédiaires de gestion | 7 |
| Détail Bilan Actif | 8 |
| Détail Bilan Passif | 10 |
| Détail Bilan Actif | 11 |
| Détail Bilan Passif | 12 |
| Détail Compte Résultat (liste) | 13 |
| Détail des soldes Intermédiaires de gestion | 14 |
| Annexes comptables | 20 |