



Société de  
Commissariat  
aux Comptes

2 rue Brient 1<sup>er</sup>  
44110 CHATEAUBRIANT  
Tél : 02 40 81 03 15  
Fax : 02 40 28 32 01

*ASSOCIATION DE LA MAISON FAMILIALE RURALE  
DU VAL D'ERDRE*

*Association Loi 1901*

*551 Rue d'Anjou  
44440 RIAILLE*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

SOMMAIRE

	<u>Pages</u>
* RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS	1 à 3
* BILAN	4 à 5
* COMPTE DE RESULTAT	6 à 7
* ANNEXE COMPTABLE	8 à 30

DS



## BILAN

## Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits similaires	7 058	6 633	425	1 070
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	12 363	9 180	3 183	3 366
Constructions	774 042	583 121	190 921	202 294
Installations techniques, mat. et outillage indus.	11 334	9 320	2 014	3 078
Autres immobilisations corporelles	270 590	159 024	111 565	123 538
Immobilisations corporelles en cours	12 250		12 250	7 529
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	889		889	872
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>1 088 526</b>	<b>767 279</b>	<b>321 247</b>	<b>341 747</b>
<b>Stocks et en-cours</b>				
Stock et en-cours	3 558		3 558	4 840
Avances et acomptes versés sur commandes	1 306		1 306	
<b>Créances</b>				
Créances reçues par legs ou donations				
Créances cts., adhr., usagers et cpt. Rattachés	188 009	53 159	134 849	106 547
Autres créances	40 204		40 204	13 797
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>	<b>101 446</b>		<b>101 446</b>	<b>148 684</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>5 897</b>		<b>5 897</b>	<b>6 191</b>
<b>Total II</b>	<b>340 421</b>	<b>53 159</b>	<b>287 262</b>	<b>280 059</b>
Frais d'émission des emprunts III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion (actif) V				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 428 947</b>	<b>820 438</b>	<b>608 509</b>	<b>621 806</b>

Rubriques	Montant brut	DS	Montant net N
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Legs nets à réaliser :</b>			
Acceptés par les organismes stat. compétents ;			
Autorisés par l'organisme de tutelle ;			
Dons en nature restant à vendre.			



## Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise statutaires</b>		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
<b>Réserves statutaires ou contractuelles</b>		
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>		
<b>Autre</b>		
Report à nouveau	(181 960)	(137 274)
Excédent ou déficit de l'exercice	(10 779)	(44 686)
Situation nette (sous total)	(192 739)	(181 960)
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	86 790	82 250
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>(105 949)</b>	<b>(99 711)</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donation		
Fonds dédiés		
<b>Total II</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	14 073	11 908
<b>Total III</b>	<b>14 073</b>	<b>11 908</b>
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	72 107	96 637
Emprunts et dettes financières divers	149 766	119 610
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	135	235
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 095	71 377
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	90 714	60 358
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 354	2 928
Autres dettes	325 959	347 192
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	10 256	11 271
<b>Total IV</b>	<b>700 386</b>	<b>709 608</b>
<b>Ecart de conversion (passif) (V)</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>608 509</b>	<b>621 806</b>

DS



## 2 – COMPTE DE RESULTAT

DS



## COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Montant N	Montant N-1
<b>Cotisations</b>		
<b>Ventes de biens et services</b>		
Vente de biens	898	1 107
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	591 331	586 170
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
<b>Produits de tiers financeurs</b>		
Concours publics et subventions d'exploitation	371 972	284 548
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>		
Dons manuels		435
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	17 712	50 704
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	236	1 225
<b>Total (I) - Produits d'exploitation</b>	<b>982 148</b>	<b>924 189</b>
Participations	901	110
Autres valeurs mobilières et créances d'actif		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total (II) - Produits financiers</b>	<b>901</b>	<b>110</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 616	11 732
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 751	10 249
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total (III) - Produits exceptionnels</b>	<b>13 367</b>	<b>21 980</b>
<b>Total des produits (I+II+III)</b>	<b>996 417</b>	<b>946 280</b>
<b>Solde débiteur = Déficit</b>	<b>10 779</b>	<b>44 686</b>
<b>Total général</b>	<b>1 007 196</b>	<b>990 966</b>
Achats de marchandises	44 973	58 445
Variation de stocks	1 281	(1 376)
Autres achats et charges externes	283 898	299 911
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 477	8 349
Salaires et traitements	460 747	412 930
Charges sociales	147 987	128 046
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	45 160	44 490
Dotations aux provisions	7 525	6 393



MFR DU VAL D'ERDRE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Report en fonds dédiés		
Autres charges	1 132	26 406
<b>Total (I) - Charges d'exploitation</b>	<b>1 002 180</b>	<b>983 594</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 337	1 606
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total (II) - Charges Financières</b>	<b>1 337</b>	<b>1 606</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 679	5 700
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		66
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total (III) - Charges exceptionnelles</b>	<b>3 679</b>	<b>5 766</b>
Participation salariés aux résultats (IV)		
Impôts sur les bénéfices (V)		
<b>Total des charges (I+II+III)</b>	<b>1 007 196</b>	<b>990 966</b>
<b>Solde créditeur = Excédent</b>		
<b>Total général</b>	<b>1 007 196</b>	<b>990 966</b>

Rubriques	Montant N	Montant N-1
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature	992	2 320
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>MONTANT TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>992</b>	<b>2 320</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature	992	2 320
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>MONTANT TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>992</b>	<b>2 320</b>

DS



### 3 – ANNEXE LEGALE

DS

