



Société de
Commissariat
aux Comptes

2 rue Briant 1^{er}
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



MFR DU VAL D'ERDRE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	7 058	6 633	425	1 070
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
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				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	889		889	872
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	1 088 526	767 279	321 247	341 747
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours	3 558		3 558	4 840
Avances et acomptes versés sur commandes	1 306		1 306	
Créances				
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
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	101 446		101 446	148 684
Charges constatées d'avance	5 897		5 897	6 191
Total II	340 421	53 159	287 262	280 059
Frais d'émission des emprunts III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion (actif) V				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 428 947	820 438	608 509	621 806
Rubriques	Montant brut		DS	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.				



MFR DU VAL D'ERDRE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Fonds propres		
Fonds propres 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		
Autre		
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		
Total I	(105 949)	(99 711)
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donation		
Fonds dédiés		
Total II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	14 073	11 908
Total III	14 073	11 908
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
Total IV	700 386	709 608
Ecart de conversion (passif) (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	608 509	621 806

DS



2 – COMPTE DE RESULTAT

DS



COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Cotisations		
Ventes de biens et services		
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		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	371 972	284 548
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
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
Total (I) - Produits d'exploitation	982 148	924 189
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		
Total (II) - Produits financiers	901	110
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		
Total (III) - Produits exceptionnels	13 367	21 980
Total des produits (I+II+III)	996 417	946 280
Solde débiteur = Déficit	10 779	44 686
Total général	1 007 196	990 966
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

DS



MFR DU VAL D'ERDRE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

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

DS



3 – ANNEXE LEGALE

DS

