

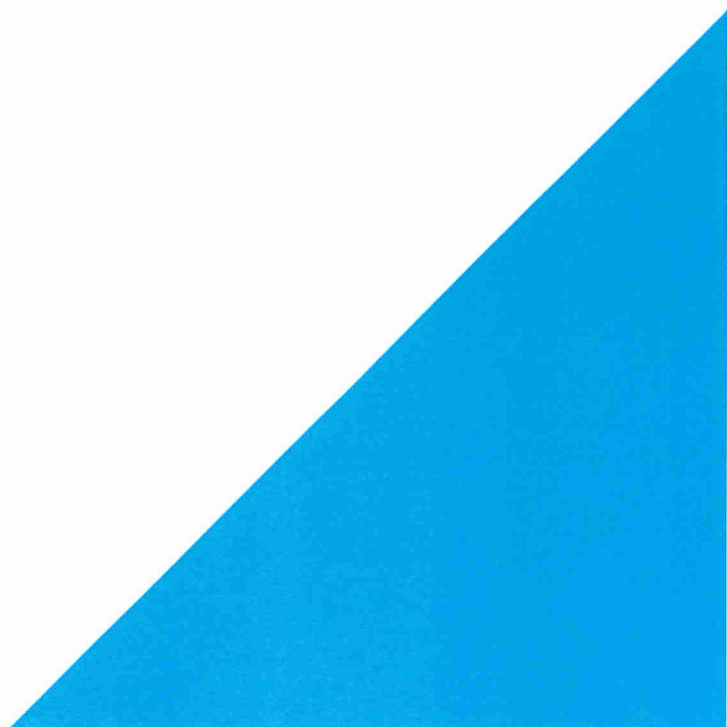
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT

2024

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

MAISON FAMILIALE RURALE DE VENANSAULT
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Les Hermitans
VENANSAULT (Vendée)



MAISON FAMILIALE RURALE
DE VENANSAULT
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Les Hermitans
VENANSAULT (Vendée)

Exercice clos le 31 août 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Maison Familiale Rurale
De Venansault

Exercice clos le 31 août 2024

Rapport du Commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels

Aux membres de l'Association de la Maison Familiale Rurale de Venansault,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre Association **MAISON FAMILIALE RURALE DE VENANSULT** relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

GROUPE Y BOISSEAU

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Pays de la Loire - Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

Membre de l'Association Technique A.T.H.

SAS au capital de 250 000 €

Siège social : 52 rue Jacques-Yves Cousteau - Bâtiment A - BP 409 - 85010 LA ROCHE-SUR-YON Cedex - Tél.: 02 51 62 22 01
RCS LA ROCHE-SUR-YON B 786 443 994 - APE 6920 Z - TVA: FR 24 786 443 994



Membre indépendant du réseau
international Moore Global.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les notes « Règles et méthodes comptables » et « subventions d'équipement » de l'annexe des comptes annuels exposent les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des immobilisations et aux subventions d'investissement de votre association. Dans le cadre de nos travaux, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables décrites dans ces notes et leur correcte application.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

Maison Familiale Rurale
De Venansault

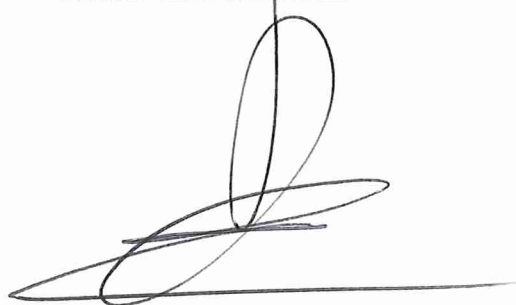
Exercice clos le 31 août 2024

Rapport du Commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à La Roche-sur-Yon
le 4 février 2025
Le Commissaire aux comptes

Groupe Y – BOISSEAU
CHRISTOPHE POISSONNET

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by a horizontal line and a small flourish.

Maison Familiale Rurale
De Venansault

Exercice clos le 31 août 2024

Rapport du Commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels

COMPTES ANNUELS



COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Cotisations	2 179	2 064
Ventes de biens et services		
Vente de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 616 955	1 570 218
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	926 666	864 170
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	2 967	1 760
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	673	
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	35 300	4 329
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	63	335
Total (I)	2 584 803	2 442 876
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances d'actif	16	10
Autres intérêts et produits assimilés	38 810	12 944
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)	38 826	12 954
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	359	20 983
Produits exceptionnels sur opérations en capital	155 279	151 862
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total (III)	155 638	172 844
Total des produits (I+II+III)	2 779 267	2 628 675
Solde débiteur = Déficit		
Total général	2 779 267	2 628 675

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Achats de marchandises	192 849	187 429
Variation de stocks	857	(3 061)
Autres achats et charges externes	513 213	526 754
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	37 956	28 589
Salaires et traitements	821 636	801 443
Charges sociales	288 953	271 495
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	297 006	286 656
Dotations aux provisions	4 394	8 428
Report en fonds dédiés		
Autres charges	558	221
Total (I)	2 157 422	2 107 954
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	16 590	17 224
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)	16 590	17 224
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 037	6 849
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	283	375
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total (III)	1 320	7 224
Participation salariés aux résultats (IV)		
Impôts sur les bénéfices (V)	6 389	1 352
Total des charges (I+II+III)	2 181 721	2 133 755
Solde créditeur = Excédent	597 546	494 920
Total général	2 779 267	2 628 675

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

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits similaires	2 731	2 731		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	186 201	89 739	96 462	107 750
Constructions	5 621 401	2 314 127	3 307 275	3 465 339
Installations techniques, mat. et outillage indus.	102 167	41 811	60 356	73 979
Autres immobilisations corporelles	380 315	256 709	123 606	152 234
Immobilisations corporelles en cours	5 386		5 386	5 386
Avances et acomptes				22 190
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	578		578	563
Prêts				
Autres immobilisations financières	349		349	349
Total I	6 299 129	2 705 117	3 594 012	3 827 790
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours	10 716		10 716	11 573
Créances				
Créances reçues par legs ou donations				
Créances clts., adhér., usagers et cpt. Rattachés	145 855	5 382	140 473	226 233
Autres créances	131 037		131 037	121 108
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 129 064		2 129 064	1 487 473
Charges constatées d'avance	17 397		17 397	10 960
Total II	2 434 069	5 382	2 428 687	1 857 348
Frais d'émission des emprunts III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion (actif) V				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	8 733 198	2 710 499	6 022 699	5 685 138
Rubriques	Montant brut		Montant net N	
Engagements reçus				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organismes stat. compétents ;				
Autorisés par l'organisme de tutelle ;				
Dons en nature restant à vendre.				

BILAN PASSIF

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	880 140	385 220
Report à nouveau	1 322 009	1 322 009
Excédent ou déficit de l'exercice	597 546	494 920
Situation nette (sous total)	2 799 695	2 202 149
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 972 434	2 053 012
Provisions réglementées		
Total I	4 772 129	4 255 161
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donation		
Fonds dédiés		
Total II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	48 519	44 126
Total III	48 519	44 126
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	926 628	1 009 471
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 303	44 343
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	60 771	68 161
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 359	29 930
Autres dettes	23 648	43 590
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	123 342	190 357
Total IV	1 202 051	1 385 852
Ecart de conversion (passif) (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 022 699	5 685 138

ANNEXE 1

Objet social de l'association

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Moyens mis en oeuvre

Règles et méthodes comptables

Engagements financiers et autres informations

Notes sur le Bilan Actif

Notes sur le Bilan Passif

Informations sur le compte de résultat

Immobilisations

Amortissements

Provisions

Etat des échéances

Fonds de Roulement

ANNEXE

Total du bilan avant répartition 6 022 699 € **Résultat** : 597 546 €

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

1 - OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION

La Maison Familiale :

MFR VENANSAULT

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

Son siège social est établi :

Les hermitans 85190 VENANSAULT

L'association a pour but

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

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

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

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

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

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

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

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

2 - NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES

	TYPE DE FINANCEMENT ET EFFECTIFS		
	Ministère de l'Agriculture au 01/10/2023	Apprentissage au 01/01/2024	Formation Professionnelle Continue
• 4ème d'orientation	24		
• 3ème d'orientation	50		
• CS conduite d'un élevage bovin lait		16	
• BAC PRO CGEA Système à dominante élevage	77	79	
• BAC PRO Technicien Conseil Vente de produits du jardin	5		
• BAC PRO Technicien Conseil Vente en animalerie	19	1	
TOTAL	175	96	
<i>TOTAL N-1</i>	<i>172</i>	<i>96</i>	

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

3 - MOYENS MIS EN ŒUVRE

L'association est propriétaire de ses locaux d'une superficie de 2 734 m², comprenant 8 salles de cours pour 352 m² et 1 CDI de 29 m².

L'association a employé 36 salariés soit une moyenne de 23,83 ETP dont 14,20 ETP en enseignement.

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

Provenance des financements :

OPCO apprentissage (36 %)

Ministère de l'agriculture (32 %)

Hébergement restauration voyages actions familles (22 %)

Locations, repas extérieurs (5 %)

Europe ERASMUS (3 %)

Taxe d'apprentissage (1 %)

Conseil Régional, Communes et autres subventions (1 %)

4 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- Provision retraite : Elle est calculée selon plusieurs paramètres :

1. L'âge de départ théorique : 64 ans
2. Taux d'actualisation : 3,61 %
3. La moyenne des salaires des 12 derniers mois
4. Taux moyen de charges sociales 36,86 %
5. Un taux de probabilité d'être encore présent dans l'entreprise à 64 ans
6. Le nombre de mois dus par l'employeur en fonction de l'ancienneté (selon la convention collective) :
 - Inférieur à 10 ans : 0 mois
 - 10 à 15 ans : 0.5 mois
 - 15 à 20 ans : 1 mois
 - 20 à 30 ans : 1.5 mois
 - + 30 ans : 2 mois

5 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés :

Crédit Mutuel Océan : nantissement de compte bancaire rémunéré à hauteur de 200 000 €(*)

(*) Montant garanti à l'origine, dans la limite de la créance restant due.

Dettes garanties par des sûretés réelles :

Promesse d'affectation hypothécaire sur emprunt - Capital restant dû de 382 122,33 €.

Faits significatifs : Néant

Autres informations significatives : Néant

Honoraires commissaires aux comptes : 4 724 €

ANNEXE

6 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé : cf tableau joint

Etat des créances : cf tableau joint

Montant des stocks : 10 716 €

Etat des provisions clients : cf tableau joint

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan :	3 796,32	
- OPCO factures à établir		2 796,32
- ASP aide permis de conduire apprentis		1 000,00
Charges constatées d'avance :	17 396,66	
- Charges d'exploitation		17 396,66

7 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Subventions d'équipement

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

Etat des dettes : cf tableau joint

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :	38 856,92	
- Emprunts et dettes auprès des Ets de Crédit		571,70
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés		34 763,94
- Dettes sociales		1 202,41
- Dettes fiscales		2 318,87
Produits constatés d'avance :	123 341,99	
- Conseil Régional subventions de fonctionnement		8 184,02
- Europe subvention ERASMUS		23 954,00
- OPCO participation apprentissage		88 226,30
- Ministère de l'Agriculture Fonds Social Lycéen		651,00
- GROUPAMA participation simulateur tracteur		2 326,67

ANNEXE

8 - INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions d'exploitation

- Etat Ministère de l'Agriculture	825 074,01
- Conseil Régional/communes	13 920,35
- Europe ERASMUS	65 968,50
- Autres	3 080,00

Contributions financières :

- FD MFR 85	4 275,00
-------------	----------

Contributions volontaires en nature

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

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Etat des immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	8 999		6 268	2 731
Terrains	186 201			186 201
Constructions sur sol propre	3 101 007			3 101 007
Constructions sur sol d'autrui	2 445 765	74 630		2 520 395
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel	131 391	3 182	32 406	102 167
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport	53 406			53 406
Matériel de bureau, informatique et mobilier	238 950	1 133	33 463	206 620
Matériel et outillage d'internat	161 598	6 742	48 050	120 290
Immobilisations corporelles en cours	5 386			5 386
Avances et acomptes	22 190		22 190	
Total des immobilisations corporelles	6 345 894	85 686	136 109	6 295 471
Participations				
Autres titres immobilisés	563	15		578
Prêts et autres immobilisations financières	349			349
Total des immobilisations financières	912	15		927
TOTAL	6 355 804	85 701	142 377	6 299 129

Etat des amortissements

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	8 999		6 268	2 731
Terrains	78 452	11 288		89 739
Constructions sur sol propre	925 155	138 320		1 063 475
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions	1 156 278	94 374		1 250 652
Installations techniques, matériel et outillage industriels	57 412	16 804	32 406	41 811
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport	20 834	10 259		31 093
Mat de bureau et informatique, mobilier	157 019	17 256	33 180	141 095
Mat et outillage d'internat	123 867	8 705	48 050	84 521
Total des amortissements sur immobilisations corporelles	2 519 016	297 006	113 636	2 702 386
TOTAL	2 528 015	297 006	119 904	2 705 117

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

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

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	44 126	4 394		48 519
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	44 126	4 394		48 519

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	6 579		1 197	5 382
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	6 579		1 197	5 382
TOTAL GÉNÉRAL	50 705	4 394	1 197	53 901

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances					Etat des dettes				
Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an		Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations					Emprunts obligataires convertibles				
Prêts					Autres emprunts obligataires				
Autres immobilisations financières			349		Auprès des organismes de crédit :				
Total de l'actif immobilisé	349	349	349		- à 1 an maximum à l'origine				
Clients douteux ou litigieux	5 382	5 382			- à plus de 1 an à l'origine	926 628	84 693	350 051	491 883
Autres créances clients	140 473	140 473			Emprunts et dettes financières divers				
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie					Fournisseurs et comptes rattachés	51 303	51 303		
Personnel et comptes rattachés					Personnel et comptes rattachés	6 366	6 366		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 832	2 832			Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 123	53 123		
Etat – Impôts sur les bénéfices					Impôts sur les bénéfices				
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée					Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 319	3 319			Obligations cautionnées				
Etat – Divers	120 845	120 845			Autres impôts, taxes et assimilés	1 282	1 282		
Groupes et associés	188	188			Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 359	16 359		
Débiteurs divers	3 853	3 853			Groupe et associés	15 168	15 168		
					Autres dettes	8 480	8 480		
Total de l'actif circulant	276 892	276 892			Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Charges constatées d'avance	17 397	17 397			Produits constatés d'avance	123 342	123 342		
TOTAL	294 637	294 288	349		TOTAL	1 202 051	360 116	350 051	491 883

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	Autres mouvements	A LA CLÔTURE
Fonds propres sans droits de reprise						
Fonds propres avec droits de reprise						-
Ecartis de réévaluation						-
Réserves	385 220	494 920				880 140
Autres réserves						
Report à nouveau	1 322 009					1 322 009
Excédent ou déficit de l'exercice	494 920	-494 920			597 546	597 546
Situation nette	2 202 149	-		-	597 546	2 799 695
Fonds propres consommables						
Subventions investissement	2 053 012		74 100	154 679		1 972 433
Provisions réglementées						-
TOTAL	4 255 161	-	74 100	154 679	597 546	4 772 128



GROUPE Y - BOISSEAU

52 rue Jacques-Yves-Cousteau
BP 409
85010 LA ROCHE SUR YON Cedex

Tel : 02 51 62 22 01