

Association MAISON FAMILIALE RURALE SEGRE

1 BOULEVARD LEON MAUDUIT

49500 SEGRE-EN-ANJOU-BLEU

Enseignement

COMPTES ANNUELS

31/12/2024



EXPERTISE COMPTABLE

34 rue David d'Angers

49503 SEGRE

0241923897

segre@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Sommaire

PRESENTATION	1
<i>Présentation de l'entreprise</i>	2
<i>Compte rendu de travaux</i>	3
COMPTES ANNUELS	4
<i>Bilan Actif</i>	5
<i>Bilan Passif</i>	6
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	7
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	8
ANNEXE	9
<i>Immobilisations</i>	16
<i>Amortissements</i>	17
<i>Provisions</i>	18
<i>Créances et dettes</i>	19
<i>Variation des fonds propres</i>	20
<i>Produits à recevoir</i>	21
<i>Charges à payer</i>	22
<i>Charges constatés d'avance</i>	23
<i>Produits constatés d'avance</i>	24
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	25
<i>Détail de l' Actif</i>	26
<i>Détail du Passif</i>	29
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	31
DOCUMENTS DE GESTION	36
<i>Emprunts: Etat prévisionnel</i>	37
<i>Tableau de financement</i>	38

PRESENTATION

Présentation de l'entreprise

Raison sociale	Association MAISON FAMILIALE RURALE SEGRE
Activité	Enseignement
Catégorie fiscale	ASS - IR
Régime fiscal	Réel normal <input type="checkbox"/> Réel simplifié <input checked="" type="checkbox"/> Super simplifié <input checked="" type="checkbox"/>
Siret	788 348 225 00012
Code NAF	8552Z

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 24 Février 2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association MAISON FAMILIALE RURALE SEGRE** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	3 101 359 euros
Chiffre d'affaires :	1 302 794 euros
Résultat net comptable :	255 339 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à SEGRE
Le 10/03/2025

Signature

SYLVIE GALISSON

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2024		31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Concessions brevets droits similaires	7 034,38	7 034,38	636,11
	Autres immobilisations incorporelles (1)			
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains	166 480,52	53 077,27	113 403,25
ACTIF CIRCULANT	Constructions	2 145 471,75	1 120 399,82	1 025 071,93
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 600,00	1 600,00	
	Autres immobilisations corporelles	501 961,64	313 015,98	188 945,66
	Immobilisations corporelles en cours	44 217,53	44 217,53	
	Avances et acomptes			
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	1 565,83		1 565,83
	Créances rattachées à des participations			
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés			
	Prêts	3 350,00		3 350,00
	Autres immobilisations financières	471,00		471,00
	TOTAL (I)	2 872 152,65	1 495 127,45	1 377 025,20
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	2 488,90		2 488,90
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	111 067,45		111 067,45
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres créances	67 560,62		67 560,62
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	400 000,00		400 000,00
	DISPONIBILITES	1 130 440,64		1 130 440,64
	Charges constatées d'avance	12 776,12		12 776,12
	TOTAL (II)	1 724 333,73		1 724 333,73
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)			
	Ecart de conversion actif (V)			
	TOTAL ACTIF (I à V)	4 596 486,38	1 495 127,45	3 101 358,93
	(1) dont droit au bail			
	(2) dont à moins d'un an			
	(3) dont à plus d'un an			

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	
	Fonds propres statutaires	
	Fonds propres complémentaires	
	Fonds propres avec droit de reprise	
	Fonds propres statutaires	
	Fonds propres complémentaires	
	Ecart de réévaluation	91 469,41
	Réserves	91 469,41
	Réserves statutaires ou contractuelles	
	Réserves pour projet de l'entité	
Fonds reportés et autres fonds propres dédiés	Autres	
	Report à nouveau	2 004 800,67
	Excédent ou déficit de l'exercice	255 338,88
	Total des fonds propres (situation nette)	2 351 608,96
	Fonds propres consommables	
	Subventions d'investissement	358 161,30
	Provisions réglementées	399 569,75
	Total des fonds propres	2 709 770,26
	Produits des émissions de titres participatifs	
	Avances conditionnées	
DETTE (1) Provisions	Total des autres fonds propres	
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	
	Total des fonds reportés et dédiés	
	Provisions pour risques	36 789,00
	Provisions pour charges	32 007,00
	Total des provisions	36 789,00
	DETTE FINANCIERE	
DETTE (1) Provisions	Emprunts obligataires convertibles	
	Autres emprunts obligataires	
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	69 212,17
	Emprunts et dettes financières divers	13 384,75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	750,00
	DETTE D'EXPLOITATION	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 219,84
	Dettes des legs ou donations	47 751,42
	Dettes fiscales et sociales	87 685,45
	DETTE DIVERSE	
DETTE (1) Provisions	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
	Autres dettes	67 847,10
	Produits constatés d'avance	80 700,36
	Total des dettes	354 799,67
	Ecart de conversion passif	
	TOTAL PASSIF	2 941 246,08
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	255 338,88
	(1) Dont à moins d'un an	314 970,91
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	343 526,29

Mission de présentation

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	31/12/2024	31/12/2023
	12 mois	12 mois
Cotisations	7 932,00	9 458,00
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 302 794,44	1 298 875,59
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	773 447,06	656 499,14
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		1 600,00
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	38 147,85	65 790,06
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 247,13	2,07
Total des produits d'exploitation	2 124 568,48	2 032 224,86

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements	86 212,86	97 188,29
Variation de stock	(0,53)	729,97
Autres achats et charges externes	529 257,55	481 091,32
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	29 272,83	45 128,30
Salaires et traitements	884 350,91	807 080,07
Charges sociales	275 505,56	241 235,77
Dotation aux amortissements et dépréciations	130 237,54	111 949,03
Dotation aux provisions	4 782,00	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	227,59	225,10
Total des charges d'exploitation	1 939 846,31	1 784 627,85
RESULTAT D'EXPLOITATION	184 722,17	247 597,01

Compte de Résultat

2/2

	31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	184 722,17	247 597,01
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	22 194,79	9 388,55
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	22 194,79	9 388,55
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 555,10	2 093,53
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 555,10	2 093,53
RESULTAT FINANCIER	20 639,69	7 295,02
RESULTAT COURANT avant impôts	205 361,86	254 892,03
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	14 695,93	12 915,05
Sur opérations en capital	41 408,45	37 228,28
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	56 104,38	50 143,33
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 533,36	3 781,16
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	2 533,36	3 781,16
RESULTAT EXCEPTIONNEL	53 571,02	46 362,17
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	3 594,00	80,00
TOTAL DES PRODUITS	2 202 867,65	2 091 756,74
TOTAL DES CHARGES	1 947 528,77	1 790 582,54
EXCEDENT ou DEFICIT	255 338,88	301 174,20
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

TOTAL Mission de présentation

Annexe Comptable

INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 101 359** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 202 868** euros et un total **charges** de **1 947 529** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **255 339** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'Association Association MAISON FAMILIALE RURALE SEGRE a pour objet social l'enseignement technique secondaire ou professionnel.

Elle a pour mission et activité l'enseignement des élèves du secondaire, des apprentis et des adultes en formation continue.

Informations sur les concours publics et subventions octroyés dans l'exercice			
Intitulé	Nature	catégories d'autorités administratives	Montant
Ministère Agriculture	Formation initiale	Etat Français	714 674
Conseil départemental	Aide à l'élève, fonctionnement	CI départemental	6 429
Conseil régional	Aide à l'élève, fonctionnement	CI régional	10 778
Erasmus +	Aide voyage scolaire	Union Européenne	20 565

Annexe Comptable

FAITS CARACTERISTIQUES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'Association Association MAISON FAMILIALE RURALE SEGRE ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les Règlements du Comité de la Réglementation comptable rappelées ci-dessous :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels et le n° 2022-01 qui est venu le modifier.
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et le n°2022-02 qui est venu le modifier.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.

Annexe Comptable

1- Valeurs immobilisées :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée probable d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

L'actif immobilisé a fait l'objet d'une réévaluation en 1993 à concurrence de 91 469 € se répartissant pour 51 833 € sur les terrains et pour 39 637 € sur la construction.

2 - Immobilisations financières :

La valeur des immobilisations financières est constituée par le coût d'achats hors frais accessoires, directement imputable à l'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée par le montant de la différence.

La valeur d'inventaire est appréciée sur la base des critères tels que la valeur de la quote-part dans l'actif net.

3 - Stocks et en-cours

Les matières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de la clôture de l'exercice.

4 - Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Annexe Comptable

5 - Valeur mobilière de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres et elles ont été constatées sous forme de provision.

6 - Disponibilité

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

7 - Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DES COMPTES

CONTINUITE D'EXPLOITATION

NEANT

Annexe Comptable

INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 32 007 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- o Année de calcul : 2024
- o Taux d'actualisation : 3.4 %
- o Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- o Convention collective : Maisons familiales rurales
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- o Table de mortalité : INSEE 2020-2022 - donnees prov.

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
 - o 64 ans pour la catégorie : Autres cadres
 - o 64 ans pour la catégorie : Employé administratif
- Progression de salaires
 - o 2,1% constant pour la catégorie : Autres cadres
 - o 2,1% constant pour la catégorie : Employé administratif
- Taux de rotation
 - o 10 % dégressif pour la catégorie : Autres cadres
 - o 10 % dégressif pour la catégorie : Employé administratif
- Taux de charges sociales patronales
 - o 32.36 % pour la catégorie : Autres cadres
 - o 32.36 % pour la catégorie : Employé administr

Annexe Comptable

AFFECTATION DES RESULTATS

Il n'y a eu aucun retraitement du résultat comptable pour passer au résultat administratif.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Ils s'élèvent à 6 528 €

REMUNERATION DES 3 OU 5 PLUS HAUT SALAIRES

N/A

DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT

N/A

LEGS, DONATIONS & ASSURANCE VIE :

N/A

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE : néant

MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS :

La MFR de Segré met à disposition à titre gracieux aux anciens propriétaires la maison achetée le 31/05/2023.

TRANSACTION EFFECTUEES AVEC DES CONTREPARTIES : néant

ENGAGEMENT HORS BILAN

L'emprunt de 140 000 € contracté auprès du Crédit Mutuel pour le financement partiel de la construction du bâtiment pédagogique est garanti par une hypothèque. Le capital restant dû au

Annexe Comptable

31/12/2023 est de 48 514 €

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES :

La MFR de Segré a un projet immobilier important. Ce projet est constitué de 2 phases :

- 1 : Création salle de restauration et cuisine
- 2 : Réhabilitation de l'ancienne cuisine en chambres.

Ce projet a été validé en conseil d'administration le 14/12/2023.

En conséquence depuis cette date tous les frais liés à ce projet sont enregistrés dans le compte 23100000 Immobilisation corporelle en cours.

ANNEXES POUR LES ENTITES FAISANT APPEL PUBLIC A LA GENEROSITE : non applicable

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/202
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	7 034,38			7 034,38
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 034,38			7 034,38
CORPORELLES	Terrains	166 480,52			166 480,52
	Constructions sur sol propre	1 812 005,16			1 812 005,16
	sur sol d'autrui				
	instal. agencet aménagement	333 466,59			333 466,59
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 600,00			1 600,00
	Instal., agencement, aménagement divers	11 816,85			11 816,85
	Matériel de transport	15 898,00			15 898,00
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	442 266,81	24 587,88		466 854,69
	Emballages récupérables et divers	7 392,10			7 392,10
	Immobilisations corporelles en cours		44 217,53		44 217,53
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 790 926,03	68 805,41		2 859 731,44
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations	1 544,83	21,00		1 565,83
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	4 871,00		1 050,00	3 821,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 415,83	21,00	1 050,00	5 386,83
	TOTAL	2 804 376,24	68 826,41	1 050,00	2 872 152,65

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions	Amortissements au 31/12/2024
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Autres	6 398,27	636,11	7 034,38
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 398,27	636,11	7 034,38
CORPORELLES	Terrains	46 414,70	6 662,57	53 077,27
	Constructions sur sol propre	791 468,15	71 332,01	862 800,16
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement	247 731,44	9 868,22	257 599,66
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 600,00		1 600,00
	Autres instal., agencement, aménagement divers	11 816,85		11 816,85
	Matériel de transport	15 898,00		15 898,00
	Matériel de bureau, mobilier	240 616,81	40 136,76	280 753,57
	Emballages récupérables et divers	2 945,69	1 601,87	4 547,56
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 358 491,64	129 601,43	1 488 093,07
	TOTAL	1 364 889,91	130 237,54	1 495 127,45

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers			
	Provisions pour investissement			
	Provisions pour hausse des prix			
	Provisions pour amortissements dérogatoires			
	Provisions fiscales pour prêts d'installation			
	Provisions autres			
	PROVISIONS REGLEMEENTEES			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges			
	Pour garanties données aux clients			
	Pour pertes sur marchés à terme			
	Pour amendes et pénalités			
	Pour pertes de change			
	Pour pensions et obligations similaires	32 007,00	4 782,00	36 789,00
	Pour impôts			
	Pour renouvellement des immobilisations			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions			
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 007,00	4 782,00	36 789,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières			
	Sur stocks et en-cours			
	Sur comptes clients, usagers			
	Sur créances reçues par legs ou donations			
	Autres			
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION			
	TOTAL GENERAL	32 007,00	4 782,00	36 789,00
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 782,00	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts	3 350,00	3 350,00
	Autres immobilisations financières	471,00	471,00
	Clients, usagers douteux ou litigieux		
	Autres créances clients, usagers	111 067,45	111 067,45
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	879,44	879,44
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 286,40	3 286,40
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée		
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées		
	Créances reçues par legs ou donations		
	Débiteurs divers	63 394,78	63 394,78
	Charges constatées d'avance	12 776,12	12 776,12
	TOTAL DES CREANCES	195 225,19	195 225,19
	Prêts accordés en cours d'exercice		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 050,00	
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		
	</		

Mission de présentation

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation	91 469,41				91 469,41
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 703 626,47	301 174,20			2 004 800,67
Excédent ou déficit de l'exercice	301 174,20	(301 174,20)	255 338,88		255 338,88
Situation nette	2 096 270,08		255 338,88		2 351 608,96
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	399 569,75			41 408,45	358 161,30
Provisions réglementées					
TOTAL	2 495 839,83		255 338,88	41 408,45	2 709 770,26

Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir

65 879

Autres créances clients

30 292

Clients, adhérents, usagers-Factures à établir

30 292

Autres créances

35 587

Produits à recevoir

26 987

Intérêts courus à recevoir

8 600

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		54 276
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		89
Intérêts courus sur emprunts aup	89	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 855
Fournisseurs non parvenues	17 855	
Dettes fiscales et sociales		24 653
Dettes provisionnées pour congés	18 764	
Organismes sociaux - Charges soc	5 889	
Autres dettes		11 678
Clients - Avoir à établir	5 500	
Charges à payer	3 202	
Frais annexe OPCO à reverser	2 976	

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			80 700,36
		80 700,36	
NPEC OCAPIAT 2024			
NPEC OPCOMMERCE 2024			
NPEC EP 2024			
NPEC AKTO 2024			
Cotisations familles 1 semestre 2024			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			80 700,36

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail de l' Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		1 377 025,20	44,40	1 439 486,33	48,94	(62 461,13)	-4,34
Concessions brevets et droits similaires				636,11	0,02	(636,11)	-100,0
20510000	Logiciels	7 034,38	0,23	7 034,38	0,24		
28051000	Amort logiciels	(7 034,38)	-0,23	(6 398,27)	-0,22	(636,11)	-9,94
Terrains		113 403,25	3,66	120 065,82	4,08	(6 662,57)	-5,55
21100000	Terrains	58 404,09	1,88	58 404,09	1,99		
21103000	Terrain maison	35 000,00	1,13	35 000,00	1,19		
21200000	Agencements et aménagements de t	73 076,43	2,36	73 076,43	2,48		
28120000	Amort des agencements e	(53 077,27)	-1,71	(46 414,70)	-1,58	(6 662,57)	-14,35
Constructions		1 025 071,93	33,05	1 106 272,16	37,61	(81 200,23)	-7,34
21310000	Bâtiments	887 864,14	28,63	887 864,14	30,19		
21311000	Construct extension bat pedago	446 369,59	14,39	446 369,59	15,18		
21312000	Batiment modulaire	72 589,94	2,34	72 589,94	2,47		
21312100	Bâtiment modulaire n°2	90 181,49	2,91	90 181,49	3,07		
21313000	Maison	315 000,00	10,16	315 000,00	10,71		
21350000	Installations générales. agencem	52 330,11	1,69	52 330,11	1,78		
21351000	Agenc amenag salles	33 687,40	1,09	33 687,40	1,15		
21351100	Agenc amenag mag pedago	4 657,14	0,15	4 657,14	0,16		
21352000	Agenc amenag internat	163 319,35	5,27	163 319,35	5,55		
21353000	Agenc amenag bureaux	49 113,02	1,58	49 113,02	1,67		
21354000	Agenc amenag cuisine	30 359,57	0,98	30 359,57	1,03		
28131000	Amort des bâtiments	(643 591,42)	-20,75	(618 335,56)	-21,02	(25 255,86)	-4,08
28131100	Amort const ext bat pedagogique	(160 776,74)	-5,18	(141 477,73)	-4,81	(19 299,01)	-13,64
28131200	Amort modulaire	(31 231,60)	-1,01	(23 972,61)	-0,82	(7 258,99)	-30,28
28131210	Amort modulaire n°2	(10 546,23)	-0,34	(1 528,08)	-0,05	(9 018,15)	-590,1
28131300	Amort maison	(16 654,17)	-0,54	(6 154,17)	-0,21	(10 500,00)	-170,6
28135000	Amort des installations	(28 111,35)	-0,91	(24 725,67)	-0,84	(3 385,68)	-13,69
28135100	Amort inst agenc salles cours	(18 969,41)	-0,61	(17 133,52)	-0,58	(1 835,89)	-10,72
28135110	Amort agenc amenag mag pedago	(4 657,13)	-0,15	(4 657,13)	-0,16		
28135200	Amort inst agenc internat	(163 319,35)	-5,27	(163 319,35)	-5,55		
28135300	Amort inst agenc bureaux	(12 182,83)	-0,39	(7 536,18)	-0,26	(4 646,65)	-61,66
28135400	Amort inst agenc cuisine	(30 359,59)	-0,98	(30 359,59)	-1,03		
Installations techniques, matériel et outillage							
21560000	Install maté entretien	1 600,00	0,05	1 600,00	0,05		
28156000	Amort du matériel autre	(1 600,00)	-0,05	(1 600,00)	-0,05		
Autres immobilisations corporelles		188 945,66	6,09	206 096,41	7,01	(17 150,75)	-8,32
21810000	Installations générales. agencem	11 816,85	0,38	11 816,85	0,40		
21820000	Matériel de transport	15 898,00	0,51	15 898,00	0,54		
21830000	Matériel de bureau et matériel i	259 877,38	8,38	252 446,98	8,58	7 430,40	2,94
21841000	Mobilier d'enseignement	94 599,04	3,05	90 881,20	3,09	3 717,84	4,09
21842000	Mobilier pour l'internat	17 413,28	0,56	17 413,28	0,59		
21843000	Mobilier pour cuisine	86 510,52	2,79	73 070,88	2,48	13 439,64	18,39
21844000	Mobilier foyer jeunes	8 454,47	0,27	8 454,47	0,29		
21880000	Autres matériels	7 392,10	0,24	7 392,10	0,25		
28181000	Amort d'installations g	(11 816,85)	-0,38	(11 816,85)	-0,40		
28182000	Amort du matériel de tr	(15 898,00)	-0,51	(15 898,00)	-0,54		
28183000	Amort mobilier bureaux	(116 713,81)	-3,76	(85 150,02)	-2,90	(31 563,79)	-37,07
28184100	Amort mobilier enseigne	(64 888,51)	-2,09	(59 883,13)	-2,04	(5 005,38)	-8,36
28184200	Amort mobilier internat	(17 413,28)	-0,56	(17 413,28)	-0,59		
28184300	Amort mobilier cuisine	(73 283,50)	-2,36	(70 058,68)	-2,38	(3 224,82)	-4,60
28184400	Amort mobilier foyer jeunes	(8 454,47)	-0,27	(8 111,70)	-0,28	(342,77)	-4,23
28188000	Amort des autres matr	(4 547,56)	-0,15	(2 945,69)	-0,10	(1 601,87)	-54,38
Immobilisations corporelles en cours		44 217,53	1,43			44 217,53	
23100000	Immobilisations corporelles en c	44 217,53	1,43			44 217,53	

Détail de l' Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
Autres participations	1 565,83	0,05	1 544,83	0,05	21,00	1,36
26100000 Titres de participation	1 565,83	0,05	1 544,83	0,05	21,00	1,36
Prêts	3 350,00	0,11	4 400,00	0,15	(1 050,00)	-23,86
27480000 Prêts autres associations	3 350,00	0,11	4 400,00	0,15	(1 050,00)	-23,86
Autres immobilisations financières	471,00	0,02	471,00	0,02		
27500000 Dépôts et cautionnements versés	471,00	0,02	471,00	0,02		
TOTAL II - Actif circulant NET	1 724 333,73	55,60	1 501 759,75	51,06	222 573,98	14,82
Matières premières, approvisionnements	2 488,90	0,08	2 488,37	0,08	0,53	0,02
31200000 Stock Matières Premières	771,73	0,02	430,48	0,01	341,25	79,27
32220000 Stock produits d'entretien	545,59	0,02	766,40	0,03	(220,81)	-28,81
32250000 Stock fournitures de bureau	1 171,58	0,04	1 291,49	0,04	(119,91)	-9,28
Créances clients, usagers et comptes rattachés	111 067,45	3,58	216 411,79	7,36	(105 344,34)	-48,68
041D Collectif clients débiteurs	25 876,07	0,83	15 088,18	0,51	10 787,89	71,50
041D 100000 Usagers	54 898,99	1,77	117 937,22	4,01	(63 038,23)	-53,45
41810000 Clients, adhérents, usagers-Factures à étab	30 292,39	0,98	83 386,39	2,84	(53 094,00)	-63,67
Autres créances	67 560,62	2,18	61 484,07	2,09	6 076,55	9,88
040D 100000 Fournisseurs	107,08				107,08	
40980000 Rabais. remises. ristournes à ob			732,29	0,02	(732,29)	-100,0
42100000 Personnel - Rémunérations dues	879,44	0,03	879,44	0,03		
42500000 Personnel - Avances et acomptes			1 409,30	0,05	(1 409,30)	-100,0
43760000 IJ AUTRES	3 286,40	0,11			3 286,40	
44172100 Sub exploit CFA			4 421,76	0,15	(4 421,76)	-100,0
46710000 SEJOUR Hte Savoie 2023	935,67	0,03	2 125,72	0,07	(1 190,05)	-55,98
46711000 SEJOUR FI 4/3 2023	898,17	0,03	848,77	0,03	49,40	5,82
46711100 SEJOUR 4/3 2024	5 376,51	0,17	11 031,20	0,38	(5 654,69)	-51,26
46711110 SEJOUR 4/3 2025	10 922,80	0,35			10 922,80	
46712000 SEJOUR 2nd CGEA / CAPa 2024	643,39	0,02			643,39	
46713000 SEJOUR TERM CGEA 2023			3 569,52	0,12	(3 569,52)	-100,0
46713100 SEJOUR TERM CGEA 2024	1 982,76	0,06			1 982,76	
46714000 SEJOUR APP LONDRES 2023	251,12	0,01	333,79	0,01	(82,67)	-24,77
46714100 SEJOUR APP LONDRES 2024	420,75	0,01	10 134,50	0,34	(9 713,75)	-95,85
46714200 SEJOUR LONDRES 2025	5 600,00	0,18			5 600,00	
46715000 SEJOUR APP ESPAGNE 2023	383,91	0,01	418,93	0,01	(35,02)	-8,36
46715100 SEJOUR APP ESPAGNE 2024			3 719,00	0,13	(3 719,00)	-100,0
46715200 SEJOUR ESPAGNE 2025	2 130,00	0,07			2 130,00	
46722000 Avance séjour londres	6 756,00	0,22			6 756,00	
46870000 Produits à recevoir	26 986,62	0,87	21 859,85	0,74	5 126,77	23,45
Valeurs mobilières de placement	400 000,00	12,90			400 000,00	
50800000 CAT	400 000,00	12,90			400 000,00	
Disponibilités	1 130 440,64	36,45	1 181 848,91	40,18	(51 408,27)	-4,35
51210000 CREDIT AGRICOLE	18 197,38	0,59	14 965,38	0,51	3 232,00	21,60
51211000 CREDIT AGRICOLE LIV RET	570 454,87	18,39	674 588,93	22,94	(104 134,06)	-15,44
51220000 CREDIT MUTUEL	220 014,51	7,09	239 542,52	8,14	(19 528,01)	-8,15
51221000 CREDIT MUTUEL LIV RET BLEU	296 347,89	9,56	233 641,14	7,94	62 706,75	26,84
51222000 CREDIT MUTUEL COMPTE JEUNES	16 602,76	0,54	18 868,27	0,64	(2 265,51)	-12,01
51870000 Intérêts courus à recevoir	8 600,00	0,28			8 600,00	
53100000 Caisse	223,23	0,01	242,67	0,01	(19,44)	-8,01
Charges constatées d'avance	12 776,12	0,41	39 526,61	1,34	(26 750,49)	-67,68
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	12 776,12	0,41	39 526,61	1,34	(26 750,49)	-67,68

Détail de l' Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
TOTAL DU BILAN ACTIF	3 101 358,93	100,00	2 941 246,08	100,00	160 112,85	5,44

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	2 709 770,26	87,37	2 495 839,83	84,86	213 930,43	8,57
Total des fonds propres (situation nette)	2 351 608,96	75,83	2 096 270,08	71,27	255 338,88	12,18
Ecart de réévaluation	91 469,41	2,95	91 469,41	3,11		
10511000 Réserve spé réévaluation terrain	51 832,67	1,67	51 832,67	1,76		
10512000 Réserve spé réévaluation cons	39 636,74	1,28	39 636,74	1,35		
Report à nouveau	2 004 800,67	64,64	1 703 626,47	57,92	301 174,20	17,68
11000000 Report à nouveau (excédent)	2 004 800,67	64,64	1 703 626,47	57,92	301 174,20	17,68
Excédent ou déficit de l'exercice	255 338,88	8,23	301 174,20	10,24	(45 835,32)	-15,22
Total des autres fonds propres	358 161,30	11,55	399 569,75	13,59	(41 408,45)	-10,36
Subventions d'investissement	358 161,30	11,55	399 569,75	13,59	(41 408,45)	-10,36
13110000 Subvention Investissement	868 812,62	28,01	868 812,62	29,54		
13910000 Amortissement Sub Invest	(510 651,32)	-16,47	(469 242,87)	-15,95	(41 408,45)	-8,82
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	36 789,00	1,19	32 007,00	1,09	4 782,00	14,94
Provisions pour charges	36 789,00	1,19	32 007,00	1,09	4 782,00	14,94
15300000 Provisions pour indemnités de dé	36 789,00	1,19	32 007,00	1,09	4 782,00	14,94
TOTAL IV - Total des dettes	354 799,67	11,44	413 399,25	14,06	(58 599,58)	-14,18
Emprunts et dettes auprès des établissements de c	69 212,17	2,23	101 629,32	3,46	(32 417,15)	-31,90
16401060 EMPRUNT CM Extension 100 000_	24 392,92	0,79	33 202,14	1,13	(8 809,22)	-26,53
16401070 EMPRUNT CM 140 000_ Exten MFR	36 222,91	1,17	48 513,79	1,65	(12 290,88)	-25,33
16401900 EMPRUNT CM 8006 Modulaire56 000_	8 507,31	0,27	19 791,21	0,67	(11 283,90)	-57,01
16884000 Intérêts courus sur emprunts aup	89,03		122,18		(33,15)	-27,13
Emprunts et dettes financières divers	13 384,75	0,43	9 303,98	0,32	4 080,77	43,86
45145120000 FRMFR	459,00	0,01			459,00	
45145130000 FDMFR1	551,40	0,02			551,40	
45145140000 MFR			810,00	0,03	(810,00)	-100,0
45145150000 CNP	853,60	0,03	444,40	0,02	409,20	92,08
45510000 FDMFR - Consortium Mobilités	11 520,75	0,37	8 049,58	0,27	3 471,17	43,12
Avances et acomptes reçus sur commandes en co	750,00	0,02	750,00	0,03		
41910000 Avances et acomptes reçus	750,00	0,02	750,00	0,03		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 219,84	1,14	47 751,42	1,62	(12 531,58)	-26,24
040C Collectif fournisseurs créditeurs	1 192,67	0,04	85,91		1 106,76	N/S
040C 100000 Fournisseurs	16 171,69	0,52	25 076,65	0,85	(8 904,96)	-35,51
40810000 Fournisseurs non parvenues	17 855,48	0,58	22 588,86	0,77	(4 733,38)	-20,95
Dettes fiscales et sociales	87 685,45	2,83	77 375,62	2,63	10 309,83	13,32
42820000 Dettes provisionnées pour congés	18 763,96	0,61	12 805,40	0,44	5 958,56	46,53
43100000 Mutualité Sociale Agricole	35 086,08	1,13	35 686,84	1,21	(600,76)	-1,68
43710000 AG2R	14 571,13	0,47	12 813,78	0,44	1 757,35	13,71
43740000 FAFSEA FORMATION PRO	7 741,96	0,25	7 051,37	0,24	690,59	9,79
43750000 IJ AG2R	1 219,05	0,04	945,45	0,03	273,60	28,94
43760000 IJ AUTRES			223,64	0,01	(223,64)	-100,0

Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
43820000	Organismes sociaux - Charges soc	5 889,27	0,19	4 143,14	0,14	1 746,13	42,15
44210000	Prélèvement à la source (impôt s	889,00	0,03	1 106,00	0,04	(217,00)	-19,62
44310000	Bourses à reverser			2 100,00	0,07	(2 100,00)	-100,0
44312100	Fonds social aides aux permis			500,00	0,02	(500,00)	-100,0
44400000	Impôt sur les bénéfices	3 525,00	0,11			3 525,00	
Autres dettes		67 847,10	2,19	103 425,51	3,52	(35 578,41)	-34,40
041C	Collectif clients créditeurs	34 058,76	1,10	24 401,00	0,83	9 657,76	39,58
041C 100000	Usagers	2 311,00	0,07	2 982,12	0,10	(671,12)	-22,50
41980000	Clients - Avoir à établir	5 500,27	0,18			5 500,27	
46700000	Subvention région - Séjour Londres et Mad			14 400,00	0,49	(14 400,00)	-100,0
46712000	SEJOUR 2nd CGEA / CAPa 2024			2 000,00	0,07	(2 000,00)	-100,0
46712100	SEJOUR 2ND CGEA / CAPA 2 2025	1 100,00	0,04			1 100,00	
46715100	SEJOUR APP ESPAGNE 2024	176,65	0,01			176,65	
46720000	Actions jeunes (cptes jeunes)	18 522,57	0,60	41 999,27	1,43	(23 476,70)	-55,90
46860000	Charges à payer	3 201,85	0,10	1 193,00	0,04	2 008,85	168,39
46862000	Frais annexe OPCO à reverser	2 976,00	0,10	16 450,12	0,56	(13 474,12)	-81,91
Produits constatés d'avance		80 700,36	2,60	73 163,40	2,49	7 536,96	10,30
48700000	PRODUITS CONSTATES AVANCE	80 700,36	2,60	73 163,40	2,49	7 536,96	10,30
Total du passif		3 101 358,93	100,00	2 941 246,08	100,00	160 112,85	5,44

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 124 568,48	100,00	2 032 224,86	100,00	92 343,62	4,54
Cotisations	7 932,00	0,37	9 458,00	0,47	(1 526,00)	-16,13
75600000 Cotisations familles	7 932,00	0,37	9 458,00	0,47	(1 526,00)	-16,13
Ventes de biens et services	1 302 794,44	61,32	1 298 875,59	63,91	3 918,85	0,30
Ventes de prestations de service	1 302 794,44	61,32	1 298 875,59	63,91	3 918,85	0,30
70611100 Scolarité FI 4/3	80 015,57	3,77	72 427,70	3,56	7 587,87	10,48
70611200 Scolarité FI Bac.Pro CGEA	31 563,00	1,49	30 666,60	1,51	896,40	2,92
70611300 Enseignement CAPA	13 088,00	0,62	18 391,00	0,90	(5 303,00)	-28,83
70621110 NPEC OCAPIAT	276 045,83	12,99	269 154,13	13,24	6 891,70	2,56
70621120 NPEC OPCOMMERCE	369 572,93	17,40	369 641,90	18,19	(68,97)	-0,02
70621130 NPEC OPCO EP	137 290,13	6,46	144 500,80	7,11	(7 210,67)	-4,99
70621140 NPEC AKTO	27 742,83	1,31	40 335,37	1,98	(12 592,54)	-31,22
70621150 NPEC CONSTRUCTYS	19 316,95	0,91	6 458,00	0,32	12 858,95	199,12
70621200 NPEC Majoration apprenti handicapé	2 165,37	0,10	13 600,00	0,67	(11 434,63)	-84,08
70621210 1er équipement OCAPIAT	4 152,00	0,20	6 253,72	0,31	(2 101,72)	-33,61
70621220 1er équipement OPCOMMERCE	15 087,00	0,71	13 553,00	0,67	1 534,00	11,32
70621230 1er équipement OPCO EP	1 781,00	0,08	750,00	0,04	1 031,00	137,47
70621240 1er équipement AKTO	580,00	0,03	500,00	0,02	80,00	16,00
70621241 1er équipement OPCO CONSTRUCTYS	146,28	0,01			146,28	
70621250 Frais annexes OPCO	38 508,00	1,81	46 119,00	2,27	(7 611,00)	-16,50
70641100 Restauration élève FI 4/3	58 284,00	2,74	45 078,00	2,22	13 206,00	29,30
70641200 Restauration élève FI BacProCGEA	35 455,93	1,67	28 371,00	1,40	7 084,93	24,97
70641300 Restauration CAPA FI	14 251,30	0,67	16 965,44	0,83	(2 714,14)	-16,00
70642100 Restauration apprentis CAP	33 428,00	1,57	31 336,40	1,54	2 091,60	6,67
70642200 Restauration apprentis Bac Com	46 299,00	2,18	57 614,00	2,84	(11 315,00)	-19,64
70642300 Restauration apprentis Bac CGEA	28 060,00	1,32	23 924,20	1,18	4 135,80	17,29
70642400 Restauration CFA Capa	7 625,00	0,36	9 028,00	0,44	(1 403,00)	-15,54
70651100 Hébergement élèves FI 4/3	17 208,00	0,81	15 168,00	0,75	2 040,00	13,45
70651200 Hébergement élève FI Bac.ProCGEA	6 664,00	0,31	5 760,00	0,28	904,00	15,69
70651300 Hébergement élèves FI Capa	2 464,00	0,12	3 712,00	0,18	(1 248,00)	-33,62
70652100 Hébergement apprentis CAP	4 572,00	0,22	5 652,00	0,28	(1 080,00)	-19,11
70652200 Hébergement apprentis Bac Com	4 896,00	0,23	5 544,00	0,27	(648,00)	-11,69
70652300 Hébergement apprentis Bac CGEA	4 968,00	0,23	4 284,00	0,21	684,00	15,97
70652400 Hébergement CFA Capa	2 700,00	0,13	2 448,00	0,12	252,00	10,29
70678000 Inscription	1 896,00	0,09			1 896,00	
70813000 Repas du personnel	3 032,62	0,14	3 855,29	0,19	(822,67)	-21,34
70831000 Accueil de groupes ext - repas			1 509,00	0,07	(1 509,00)	-100,0
70832000 Accueil de groupes extérieurs -			6 835,00	0,34	(6 835,00)	-100,0
70833000 Locations de salles	14 550,00	0,68	255,00	0,01	14 295,00	N/S
70880000 Autres produits d'activités anne	198,90	0,01	382,90	0,02	(184,00)	-48,05
70881000 Cession de fournitures	1 887,00	0,09	1 560,99	0,08	326,01	20,88
70960000 REMISE ELEVES	(2 700,20)	-0,13	(2 758,85)	-0,14	58,65	2,13
Produits de tiers financeurs	773 447,06	36,40	658 099,14	32,38	115 347,92	17,53
Concours publics et subventions	773 447,06	36,40	656 499,14	32,30	116 947,92	17,81
74111000 Solde de la taxe d'apprentissage	20 636,33	0,97	12 944,47	0,64	7 691,86	59,42
74181000 Subvention de fonctionnement ministère	711 994,00	33,51	599 809,00	29,51	112 185,00	18,70
74188000 Autres subventions du Ministère	2 679,90	0,13	300,00	0,01	2 379,90	793,30
74421120 Subv DGF FI Equipement	3 600,00	0,17	2 845,75	0,14	754,25	26,50
74421130 Subv DGF CT Educatif autonomie	4 826,00	0,23	4 680,00	0,23	146,00	3,12
74421800 Autres subventions fonctionnement région			9 453,00	0,47	(9 453,00)	-100,0
74427100 Fonds Social scolaire - FSL	1 193,00	0,06	1 193,00	0,06		
74428100 Sub DGF FI Equip sport	759,00	0,04	759,00	0,04		
74428200 Subv région lutte contre la précarité menst	400,00	0,02			400,00	
74430000 Subventions (Conseil Département	6 395,00	0,30	10 540,00	0,52	(4 145,00)	-39,33
74440000 Subventions communes et groupeme	34,00		51,00		(17,00)	-33,33
74460000 Subventions organismes internati	20 564,83	0,97	13 694,75	0,67	6 870,08	50,17

Mission de présentation

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
74482000	Subvention MSA	365,00	0,02			365,00	
74489000	Autres subventions organismes publics			229,17	0,01	(229,17)	-100,0
Ressources générosité du public - Mécénats				1 600,00	0,08	(1 600,00)	-100,0
75420000	Mécénats			1 600,00	0,08	(1 600,00)	-100,0
Autres produits d'exploitation		40 394,98	1,90	65 792,13	3,24	(25 397,15)	-38,60
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de char		38 147,85	1,80	65 790,06	3,24	(27 642,21)	-42,02
78158000	Reprise provision retraite			6 015,81	0,30	(6 015,81)	-100,0
79131000	Remboursement des frais de formation du	19 910,89	0,94	40 421,94	1,99	(20 511,05)	-50,74
79161000	Transfert Charges externes	377,36	0,02	1 178,98	0,06	(801,62)	-67,99
79164000	Transfert charges personnel	17 859,60	0,84	18 173,33	0,89	(313,73)	-1,73
Autres produits		2 247,13	0,11	2,07		2 245,06	N/S
75800000	Produits divers de gestion coura	2 247,13	0,11	2,07		2 245,06	N/S
Total des charges d'exploitation		1 939 846,31	91,31	1 784 627,85	87,82	155 218,46	8,70
Achats de matières premières et autres appro.		86 212,86	4,06	97 188,29	4,78	(10 975,43)	-11,29
60110000	Alimentation	77 904,24	3,67	78 377,00	3,86	(472,76)	-0,60
60183000	Autres fournitures pédagogiques	188,90	0,01	113,90	0,01	75,00	65,85
60222000	Produits d'entretien	3 242,25	0,15	11 569,90	0,57	(8 327,65)	-71,98
60225000	Fournitures de bureau	4 845,64	0,23	4 722,92	0,23	122,72	2,60
60226000	Fournitures scolaires	31,83		2 404,57	0,12	(2 372,74)	-98,68
Variation de stocks approvisionnements		(0,53)		729,97	0,04	(730,50)	-100,0
60311100	Variation Alimentation	(341,25)	-0,02	29,83		(371,08)	N/S
60322200	Variation Produits d'entretien	220,81	0,01	606,33	0,03	(385,52)	-63,58
60322500	Variation Fournitures de bureau	119,91	0,01	93,81		26,10	27,82
Autres achats et charges externes		529 257,55	24,91	481 091,32	23,67	48 166,23	10,01
60611000	Electricité	11 385,57	0,54	11 707,99	0,58	(322,42)	-2,75
60612000	Eau	2 342,63	0,11	3 109,68	0,15	(767,05)	-24,67
60613000	Gaz de Ville	8 900,61	0,42	9 710,74	0,48	(810,13)	-8,34
60614000	Carburants et lubrifiants	863,32	0,04	1 315,20	0,06	(451,88)	-34,36
60630000	Fournitures d'entretien et petit	6 724,49	0,32	3 568,83	0,18	3 155,66	88,42
60632100	Fournitures entre internat	787,52	0,04			787,52	
60634000	Fournitures entre cuisine vais	8 211,45	0,39	2 807,66	0,14	5 403,79	192,47
60640000	Fournitures administratives	959,10	0,05	1 375,59	0,07	(416,49)	-30,28
60671000	Fourni petits matériels pedago	21 850,21	1,03	8 123,19	0,40	13 727,02	168,99
60671100	Fourni petit mat pédago FI - 1er equip	1 654,32	0,08			1 654,32	
60671200	Fourni petit mat pédago APP - 1er equip	21 461,96	1,01			21 461,96	
60672000	Matériel de sport	701,96	0,03	710,00	0,03	(8,04)	-1,13
60673000	Matériels audio-visuels	19,00				19,00	
60674000	Pharmacie	497,34	0,02	16,44		480,90	N/S
60675100	\$\$\$ EQUIPEMENT PRO FI			2 845,79	0,14	(2 845,79)	-100,0
60675200	\$\$\$ MANUEL SCOL FI			7 365,08	0,36	(7 365,08)	-100,0
60676100	\$\$\$ EQUIPEMENT PRO CFA			20 421,72	1,00	(20 421,72)	-100,0
60676200	\$\$\$ MANUEL SCOL CFA			2 913,23	0,14	(2 913,23)	-100,0
60681000	Petit mobilier			1 983,96	0,10	(1 983,96)	-100,0
60688000	Divers	1 142,82	0,05			1 142,82	
61190000	Dégats tiers prise en charges MF	234,00	0,01			234,00	
61320000	Locations Immobilières	3 849,50	0,18	5 069,98	0,25	(1 220,48)	-24,07
61352000	Location financière telephone	10 286,34	0,48	10 782,44	0,53	(496,10)	-4,60
61520000	Entretien et réparations sur bie	63 702,37	3,00	14 702,75	0,72	48 999,62	333,27
61521000	Entretien const matériaux			9,49		(9,49)	-100,0
61550000	Entretien et réparations cuisine	5 098,18	0,24	3 707,90	0,18	1 390,28	37,50
61551000	Entretien Réparation Alarme et sécurité	736,32	0,03	481,20	0,02	255,12	53,02

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
61552000	Entretien Réparation véhicule	1 531,86	0,07	1 319,42	0,06	212,44	16,10
61553000	Entretien Réparation photocopieu	19 848,79	0,93	17 297,61	0,85	2 551,18	14,75
61554000	Entretien Réparation Informatiqu	4 136,76	0,19	9 796,84	0,48	(5 660,08)	-57,77
61556000	Blanchissage	766,08	0,04	752,40	0,04	13,68	1,82
61560000	Hébergement Compta	338,55	0,02	324,00	0,02	14,55	4,49
61561000	Alarme et sécurité	1 616,03	0,08	2 378,28	0,12	(762,25)	-32,05
61564000	Maintenance Informatique	3 959,72	0,19	3 762,12	0,19	197,60	5,25
61565000	Téléphone	648,54	0,03	403,62	0,02	244,92	60,68
61610000	Responsabilité civile	4 547,33	0,21	4 445,46	0,22	101,87	2,29
61630000	Assurances des véhicules	910,14	0,04	868,84	0,04	41,30	4,75
61660000	Assurance apprenants	9 278,49	0,44	8 712,87	0,43	565,62	6,49
61670000	Autres assurances	621,44	0,03	579,24	0,03	42,20	7,29
61700000	Etudes et Recherches			10 752,00	0,53	(10 752,00)	-100,0
61820000	Abonnements	5 451,74	0,26	4 096,38	0,20	1 355,36	33,09
62261100	Honoraires pour Formation initiale	953,05	0,04	1 804,97	0,09	(851,92)	-47,20
62261200	Honoraires pour formation apprentissage	666,00	0,03	445,03	0,02	220,97	49,65
62268110	Honoraires Commiss aux comptes	6 528,22	0,31	5 697,86	0,28	830,36	14,57
62268120	Honoraires Comptables	3 466,20	0,16	5 070,02	0,25	(1 603,82)	-31,63
62268130	Honoraires ressources humaines	13 513,50	0,64	14 464,20	0,71	(950,70)	-6,57
62268140	Honoraires juridiques			4 620,16	0,23	(4 620,16)	-100,0
62268200	Honoraires CUISINE	210,89	0,01	265,27	0,01	(54,38)	-20,50
62280000	Divers			300,00	0,01	(300,00)	-100,0
62280100	HONORAIRES BATIMENT CUISINE			392,63	0,02	(392,63)	-100,0
62281000	FRAIS LABO			217,26	0,01	(217,26)	-100,0
62281100	FRAIS VERIFICATION BAT	1 998,87	0,09	855,37	0,04	1 143,50	133,68
62283000	FRAIS CERTIFICATION - LABEL	4 101,60	0,19	4 266,00	0,21	(164,40)	-3,85
62284000	FRAIS RGPD	1 440,00	0,07			1 440,00	
62290000	Divers	300,00	0,01			300,00	
62310000	Annonces et insertions	23 966,00	1,13	17 285,20	0,85	6 680,80	38,65
62330000	Manifestations & expositions	2 547,33	0,12	4 621,14	0,23	(2 073,81)	-44,88
62340000	Relations publiques - Cadeaux	1 621,89	0,08	2 276,72	0,11	(654,83)	-28,76
62360000	Catalogues et imprimés	805,68	0,04	4 288,02	0,21	(3 482,34)	-81,21
62380000	Divers	642,00	0,03	90,85		551,15	606,66
62382000	Dons	30,00		780,00	0,04	(750,00)	-96,15
62410000	Transports de biens	147,46	0,01			147,46	
62463000	Transports Formation initiale	9 009,53	0,42	12 961,31	0,64	(3 951,78)	-30,49
62464000	Transports Apprentissage	8 104,24	0,38	7 854,19	0,39	250,05	3,18
62466000	Transport Veillées	1 377,00	0,06			1 377,00	
62511000	Déplacements du personnel	12 273,87	0,58	11 302,89	0,56	970,98	8,59
62512000	Déplacements des administrateurs	4 694,57	0,22	5 151,36	0,25	(456,79)	-8,87
62560000	Missions	1 485,67	0,07	2 354,96	0,12	(869,29)	-36,91
62570000	Réceptions Conseil AG PO Diplôme	17 672,78	0,83	3 748,69	0,18	13 924,09	371,44
62610000	Frais postaux	2 005,04	0,09	2 708,47	0,13	(703,43)	-25,97
62620000	Frais de télécommunications	2 850,26	0,13	2 450,77	0,12	399,49	16,30
62720000	Commissions sur CB	17,45		37,84		(20,39)	-53,88
62780000	Services bancaires	908,62	0,04	638,95	0,03	269,67	42,21
62811000	Cotisation FDMF	46 000,48	2,17	41 646,50	2,05	4 353,98	10,45
62812000	Cotisation FRMF	14 564,00	0,69	13 199,00	0,65	1 365,00	10,34
62813000	Cotisation UNMFR	15 680,00	0,74	15 325,00	0,75	355,00	2,32
62818000	Cotisations diverses	733,10	0,03	332,15	0,02	400,95	120,71
62821000	Formations du Personnels	22 344,15	1,05	17 102,75	0,84	5 241,40	30,65
62852000	Hébergement extérieur personnels	614,00	0,03	1 270,00	0,06	(656,00)	-51,65
62860000	Restauration extérieure	351,95	0,02			351,95	
62861000	Restauration extérieure des appr	1 198,05	0,06	416,70	0,02	781,35	187,51
62862000	Restauration extérieure personne	634,00	0,03	1 808,00	0,09	(1 174,00)	-64,93
62871000	Voyages d'études 4/3ème	951,63	0,04	3 316,23	0,16	(2 364,60)	-71,30
62871100	Voyages d'études CGEA	902,60	0,04	4 393,68	0,22	(3 491,08)	-79,46
62871200	Restauration - FI - ERAMUS +			1 238,80	0,06	(1 238,80)	-100,0
62871300	Transport - FI - ERASMUS +	9 823,76	0,46	11 507,70	0,57	(1 683,94)	-14,63
62871400	Frais encadrants - FI - ERASMUS +	3 948,25	0,19	444,94	0,02	3 503,31	787,37
62871700	Frais annexes OPCO	38 508,00	1,81	46 119,00	2,27	(7 611,00)	-16,50
62871800	Autres - FI - FSL	1 193,00	0,06	1 193,00	0,06		
62871810	Autres - FI - ERASMUS +	486,60	0,02	503,31	0,02	(16,71)	-3,32

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
62872000	Voyages d'études apprentissage	817,95	0,04	8 720,00	0,43	(7 902,05)	-90,62
62880000	Autres charges diverses			265,00	0,01	(265,00)	-100,0
62881000	Activités Pédagogiques	2 347,30	0,11	440,00	0,02	1 907,30	433,48
62881100	Activités peda 4/3	9 978,35	0,47	8 062,94	0,40	1 915,41	23,76
62881200	Activités peda CAPa	886,00	0,04	665,29	0,03	220,71	33,18
62881300	Activités peda BAC CGEA	1 523,40	0,07	2 118,51	0,10	(595,11)	-28,09
62881400	Activités peda CAP EPC	2 253,64	0,11	1 861,82	0,09	391,82	21,04
62881500	Activités peda BAC MCV	2 486,66	0,12	1 631,34	0,08	855,32	52,43
62882000	Activités vie résidentielle	2 628,48	0,12	2 341,59	0,12	286,89	12,25
Impôts, taxes et versements assimilés		29 272,83	1,38	45 128,30	2,22	(15 855,47)	-35,13
63330000	Participation Formation continue	16 649,87	0,78	15 103,31	0,74	1 546,56	10,24
63512000	Taxes Foncières	9 132,72	0,43	6 651,00	0,33	2 481,72	37,31
63513000	Autres impôts locaux	3 490,24	0,16	2 544,87	0,13	945,37	37,15
63540000	Droits d'enregistrement et de ti			20 829,12	1,02	(20 829,12)	-100,0
Salaires et traitements		884 350,91	41,62	807 080,07	39,71	77 270,84	9,57
64111000	Salaires personnel Formation et	651 473,04	30,66	588 413,21	28,95	63 059,83	10,72
64112000	Salaires personnel Direction	58 814,84	2,77	53 796,52	2,65	5 018,32	9,33
64113000	Salaires personnel Administratio	70 060,69	3,30	58 574,57	2,88	11 486,12	19,61
64114000	Salaires personnel Service	98 043,78	4,61	91 282,90	4,49	6 760,88	7,41
64120000	Congés payés	5 958,56	0,28	15 012,87	0,74	(9 054,31)	-60,31
Charges sociales		275 505,56	12,97	241 235,77	11,87	34 269,79	14,21
64511000	MSA personnel Formation et Anima	174 556,79	8,22	157 034,21	7,73	17 522,58	11,16
64512000	MSA personnel Direction	23 548,37	1,11	21 485,66	1,06	2 062,71	9,60
64513000	MSA personnel Administration	13 016,13	0,61	10 061,24	0,50	2 954,89	29,37
64514000	MSA personnel Service	13 852,27	0,65	10 297,31	0,51	3 554,96	34,52
64521000	AG2R personnel Formation et Anim	30 127,43	1,42	27 176,74	1,34	2 950,69	10,86
64522000	AG2R personnel Direction	4 986,34	0,23	4 328,70	0,21	657,64	15,19
64523000	AG2R personnel Administration	2 180,83	0,10	1 837,15	0,09	343,68	18,71
64524000	AG2R personnel Service	5 811,57	0,27	4 131,00	0,20	1 680,57	40,68
64590000	Charges sociales sur congés payé	1 746,13	0,08	4 763,76	0,23	(3 017,63)	-63,35
64812000	INDEM STAGIAIRES	180,00	0,01	120,00	0,01	60,00	50,00
64813000	AUTRE AVANTAGE PERSON	5 499,70	0,26			5 499,70	
Dotations aux amortissements et aux dépréciation		130 237,54	6,13	111 949,03	5,51	18 288,51	16,34
68110000	Dot. aux amort. des immo. incorp et corp.	130 237,54	6,13	111 949,03	5,51	18 288,51	16,34
Dotations aux provisions		4 782,00	0,23			4 782,00	
68154000	Dot. aux provisions pour départ	4 782,00	0,23			4 782,00	
Autres charges		227,59	0,01	225,10	0,01	2,49	1,11
65160000	Droits d'auteur et de reproducti			214,63	0,01	(214,63)	-100,0
65800000	Charges diverses de gestion cour	227,59	0,01	10,47		217,12	N/S
Résultat d'exploitation		184 722,17	8,69	247 597,01	12,18	(62 874,84)	-25,39
Total des produits financiers		22 194,79	1,04	9 388,55	0,46	12 806,24	136,40
Autres intérêts et produits assimilés		22 194,79	1,04	9 388,55	0,46	12 806,24	136,40
76810000	Autres produits financiers	22 194,79	1,04	9 388,55	0,46	12 806,24	136,40
Total des charges financières		1 555,10	0,07	2 093,53	0,10	(538,43)	-25,72
Intérêts et charges assimilées		1 555,10	0,07	2 093,53	0,10	(538,43)	-25,72
66110000	Intérêts des emprunts et dettes	1 532,29	0,07	2 042,27	0,10	(509,98)	-24,97
66160000	INTERETS BANCAIRES	22,81		51,26		(28,45)	-55,50

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
Résultat financier	20 639,69	0,97	7 295,02	0,36	13 344,67	182,93
Résultat courant avant impôts	205 361,86	9,67	254 892,03	12,54	(49 530,17)	-19,43
Total des produits exceptionnels	56 104,38	2,64	50 143,33	2,47	5 961,05	11,89
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 695,93	0,69	12 915,05	0,64	1 780,88	13,79
77180000 Autres Produits exceptionnels su	14 695,93	0,69	12 915,05	0,64	1 780,88	13,79
Produits exceptionnels sur opérations en capital	41 408,45	1,95	37 228,28	1,83	4 180,17	11,23
77700000 Quote-part des subventions d'inv	41 408,45	1,95	37 228,28	1,83	4 180,17	11,23
Total des charges exceptionnelles	2 533,36	0,12	3 781,16	0,19	(1 247,80)	-33,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	2 533,36	0,12	3 781,16	0,19	(1 247,80)	-33,00
67180000 Autres Ch Except	2 533,36	0,12	3 781,16	0,19	(1 247,80)	-33,00
Résultat exceptionnel	53 571,02	2,52	46 362,17	2,28	7 208,85	15,55
Impôts sur les bénéfices	3 594,00	0,17	80,00		3 514,00	N/S
69510000 Impôts sur les sociétés	3 594,00	0,17	80,00		3 514,00	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	255 338,88	12,02	301 174,20	14,82	(45 835,32)	-15,22
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

DOCUMENTS DE GESTION

Etat prévisionnel des emprunts

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Exprimé en euros

Désignation	Période du 01/01/2024 au 31/12/2024	Période du 01/01/2025 au 31/12/2025	Période du 01/01/2026 au 31/12/2026	Période du 01/01/2027 au 31/12/2027	Période du 01/01/2028 au 31/12/2028
Capital					
Début de la période	101 507,14	69 123,14	39 078,94	17 096,45	0,00
Débloccages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remboursements	32 384,00	30 044,20	21 982,49	17 096,45	0,00
Remboursements anticipés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fin de la période	69 123,14	39 078,94	17 096,45	0,00	0,00
Intérêts					
Payés	1 565,44	1 062,15	595,27	148,45	0,00
Courus non échus début	122,19	89,03	55,99	24,49	0,00
Courus non échus fin	89,03	55,99	24,49	0,00	0,00
Total	1 532,28	1 029,11	563,77	123,96	0,00
Assurances					
Payées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Courues non échues début	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Courues non échues fin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Commissions					
Payées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Courues non échues début	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Courues non échues fin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges					
	1 532,28	1 029,11	563,77	123,96	0,00
Reste à courir					
Intérêts	1 805,87	743,72	148,45	0,00	0,00
Assurances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Commissions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capital	69 123,14	39 078,94	17 096,45	0,00	0,00
Total	70 929,01	39 822,66	17 244,90	0,00	0,00
Annuités					
	33 949,44	31 106,35	22 577,76	17 244,90	0,00

Tableau de Financement

		31/12/2024		31/12/2023	
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	2 488,37	2 488,90	0,53	(729,97)
	Familles ou élèves	216 411,79	111 067,45	(105 344,34)	(8 354,42)
	Autres créances	101 010,68	80 336,74	(20 673,94)	28 096,73
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	319 910,84	193 893,09	(126 017,75)	19 012,34
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	47 751,42	35 219,84	12 531,58	6 939,84
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	254 714,53	236 982,91	17 731,62	(27 055,53)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	302 465,95	272 202,75	30 263,20	(20 115,69)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		17 444,89	(78 309,66)	(95 754,55)	(1 103,35)
TRESORERIE	Disponible	1 181 848,91	1 530 440,64	348 591,73	(181 102,63)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	1 181 848,91	1 530 440,64	348 591,73	(181 102,63)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		1 199 293,80	1 452 130,98	252 837,18	(182 205,98)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

