

MAISON FAMILIALE RURALE

« LES SOURCES »

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

201 Chemin de Liniere
49770 Longuenée en Anjou

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

MAISON FAMILIALE RURALE « LES SOURCES »

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

201 Chemin de Linière

49770 Longuenée en Anjou

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'Association MFR LA MEIGNANNE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MFR LA MEIGNANNE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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.

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} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités 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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 ;
- 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.

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO CENTRE OUEST

Grégoire GAILLARD

Signé par Grégoire Gaillard
Le 14/04/25

ID: tx_AqPMnPv4yI9X

Grégoire GAILLARD

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

BILAN ACTIF AU 31/12/2024

ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon ANC-2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	11 700	11 700	0	0
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 250		15 250	15 250
Constructions	1 486 493	431 859	1 054 634	1 075 019
Installations techniques, matériel et outillage industriels	231 308	200 044	31 264	39 378
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	2 831		2 831	2 831
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 850		1 850	2 900
Autres				
Total I	1 749 432	643 603	1 105 829	1 135 378
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	4 084		4 084	3 720
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	159 588	4 727	154 861	148 385
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres	44 673		44 673	44 753
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	503 122		503 122	531 146
Charges constatées d'avance	8 418		8 418	3 412
Total II	719 885	4 727	715 158	731 416
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 469 317	648 330	1 820 987	1 866 794

BILAN PASSIF AU 31/12/2024

PASSIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise	394 408	394 408
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs (partie 1/2)		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	116 589	116 589
Report à nouveau	401 844	371 370
Excédent ou déficit de l'exercice	-37 435	30 474
Situation nette (sous total)	875 406	912 841
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	326 531	332 408
Provisions réglementées		
Autres fonds associatifs (partie 2/2)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires - (Commodat)		
Total I	1 201 937	1 245 249
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	21 204	18 581
Total III	21 204	18 581
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
Total III bis	0	0
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	334 133	363 968
Emprunts et dettes financières diverses	157	173
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	27 745	50 659
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	55 541	38 346
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	845	1 776
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	179 426	148 042
Total IV	597 847	602 964
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	1 820 988	1 866 794

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/24 au 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	382 265	398 334
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	5 533	3 769
Subventions	562 380	595 142
Produits liés à des financements réglementaires		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 061	24 463
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Cotisations	2 610	2 349
Dons manuels		
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières reçues		
Versement des fondateurs		
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat		
Autres produits	720	1 682
Total I	973 569	1 025 739
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	52 249	51 602
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	252 086	237 897
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	11 665	13 315
Salaires et traitements		
Charges sociales	617 168	622 951
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	96 837	82 166
Dotations aux provisions	4 376	4 978
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Aides financières		
Autres charges	3 974	1 493
Total II	1 038 355	1 014 402
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-64 786	11 337
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 414	5 974
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	9 414	5 974
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 474	5 216
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	5 474	5 216
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 940	758
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-60 846	12 095
PRODUITS EXCEPTIONNELS		

Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	27 037	23 108
Total V	27 037	23 108
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 904	3 797
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	25 133	19 311
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 722	932
Total des produits (I + III + V)	1 010 020	1 054 821
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 047 455	1 024 347
SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	-37 435	30 474
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL	-37 435	30 474

Référentiel comptable appliqué

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2018-06 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement CRC n°99-01.

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- Les annexes.

Ces documents forment un tout indissociable et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

Principes, règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels édictées par le Comité de la Réglementation Comptable. Les principales règles et méthodes comptables spécifiques utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations sont enregistrées pour leur coût d'achat net, augmenté le cas échéant des taxes non récupérables et des frais accessoires ou de leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou reçues à titre d'apport en nature sont comptabilisées à leur valeur vénale. Les immobilisations ont été amorties selon le mode linéaire en fonction de la durée de consommation des avantages économiques attendus. La base amortissable est éventuellement réduite de sa valeur résiduelle dès lors que cette dernière se trouve être significative et déterminée à l'origine. Les immobilisations sont amorties à compter de la date de début de consommation des avantages économiques attendus qui leurs sont attachés. Les immobilisations sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur nette comptable.

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Elles sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des risques de non recouvrement auxquelles elles sont exposées ou lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur nominale.

Les éléments des activités ordinaires mais exceptionnels par leur fréquence ou leur montant, sont inscrits en résultat exceptionnel.

Faits significatifs de l'exercice

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Commentaires

ANNEXE

1. PRESENTATION GENERALE

L'Association MFR de de la Meignanne a pour objet social l'éducation, l'orientation et la formation professionnelle.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Construction sur sol propre : de 5 à 40 ans
- Installations constructions : de 2 à 15 ans
- Matériel de bureau, informatique et mobilier : de 3 à 10 ans
- Divers, emballages récupérables : de 2 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Un prêt de 5 000 € avait été accordé par la MFR de la Meignanne au profit de la MFR Noyant-Villages selon une convention du 26 août 2021. Le remboursement prévu sur 4 ans a débuté en mai 2022.

Le solde du prêt s'élève à 1 850 € au 31 décembre 2024.

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Effectif moyen : 11 ,29 ETP

Engagements de départ à la retraite :

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,35%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 21 204 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Il n'y a pas de fonds dédiés à la clôture de l'exercice.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice n'a pas fait l'objet d'une évaluation au 31 décembre 2024.

Emprunts

Le montant total des emprunts au 31/12/2024 s'élève à 334 133,01 € dont :

- 27 559,97 € à moins d'un 1an
- 103 246,78 € de 1 à 5 ans
- 203 326,26 € à + de 5 ans

Engagements hors bilan

Pour couvrir la garantie du nouveau prêt de 120 000 € il a été réalisé une Hypothèque Conventionnelle sur les biens et droits immobiliers sis à LONGUENEE EN ANJOU (49770) 52 rue du Plessis portant sur un ensemble immobilier .

Références cadastrales : LA MEIGNANNE

PREFIXE 196 SECTION B - N° 566

SURFACE : 2 HA 19 A 69 CA

Rang de la garantie : 2

pour un montant de 120 000 € en principal outre les accessoires pour une durée de 264 mois.

Tableau des Immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute ouverture exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute clôture exercice
Immobilisations incorporelles	11 700			11 700
Immobilisations corporelles	1 680 416	68 339	15 703	1 733 052
Immobilisations financières	2 831			2 831
TOTAL	1 694 947	68 339	15 703	1 747 583

Tableau des Amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés début exercice	Augmentations dotations exercice	Diminutions amortissements exercice	Amortissements cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles	11 700			11 700
Immobilisations corporelles	550 769	96 837	15 703	631 903
Immobilisations financières				
TOTAL	562 469	96 837	15 703	643 603

Tableau des Provisions

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions cumulées début exercice	Augmentations dotations exercice	Diminutions reprises exercice	Provisions cumulées fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

Etat des créances et des dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'Actif	
		- 1 an	+ 1 an
Créances actif immobilisé			
· Créances rattachées à des participations			
· Prêts (1)	1 850		1 850
· Autres			
Créances actif circulant			
· Créances clients et comptes rattachés	159 588	159 588	
· Autres	44 673	44 673	
· Charges constatées d'avance	8 418	8 418	
TOTAL	214 529	212 679	1 850
(1) Prêts accordés au cours de l'exercice			
Prêts récupérés au cours de l'exercice			

DETTES	Montant brut	Exigibilité du Passif		
		- 1 an	+ 1 an - 5 ans	+ 5 ans
· Emprunts obligataires convertibles (2)				
· Emprunts et dettes assimilées (2)	334 290	334 290		
· Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 359	26 359		
· Dettes fiscales et sociales	55 541	55 541		
· Dettes sur immobilisations				
· Autres dettes	2 231	-304 342	103 247	203 326
· Produits constatés d'avance	179 426	179 426		
TOTAL	597 847	291 274	103 247	203 326
(2) Emprunts souscrits au cours de l'exercice				
Emprunts remboursés au cours de l'exercice				

Tableau de suivi des fonds dédiés

a) Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant initial	A	B	C	D = A - B + C
		Fonds à engager début exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagnts réalisés sur nouvelles ressources affectées	Fonds à engager fin exercice
Ressources					
TOTAL					

b) Ressources provenant de la générosité publique, des legs et donations affectées

Situations	Montant initial	A	B	C	D = A - B + C
		Fonds à engager début exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagnts réalisés sur nouvelles ressources affectées	Fonds à engager fin exercice
Ressources					
sous-total					
sous-total					
TOTAL					

Tableau de suivi des legs et donations

Legs et donations autorisés par l'administration	Encaissements	Décaissements et virements affectation définitive	Solde legs et donations début exercice	Solde legs et donation fin exercice
TOTAL				

Tableau de suivi des dons en nature restant à vendre

Dons en nature	Utilisation par l'association ou la fondation				
	A Nouveau	Utilisés	Sorties vendues	Stockés	Solde
TOTAL					

Tableau de variation des fonds associatifs

Libellé	A	B	C	D = A + B - C
	Solde début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	394 408			394 408
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droits de reprise				
Réserves	116 589			116 589
Report à nouveau	371 371	30 474		401 845
Résultat comptable de l'exercice des activités non financées	30 474			-37 435
Résultat sous contrôle tiers financeurs				
Subventions investissements non renouvelables	332 408		5 877	326 531
Résultat comptable de l'exercice des activités financées				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires				
TOTAL	1 245 250	30 474	5 877	1 201 938

Produits à recevoir

Tiers concerné	Nature	Montant
REGION SOLDE SUBV FONCT APPRENTISSAGE		4 744
ERASMUS		6 079
FORMATION CAP + OCCAPIAT+ DIVERS		18 828
SUBVENTIONS + TAXE APPRENTISSAGE		14 205
		43 856

Créances à recevoir

Tiers concerné	Nature	Montant
CLIENTS USAGERS		148 914
CLIENTS DOUTEUX		10 675
		159 589

Charges constatées d'avance

Tiers concerné	Nature	Montant
AUDIT QUALIOPI		2 046
REGIE PUB		1 567
HEXA REPRO		1 452
MAINTENANCE+ LOC COPIEUR+ LICENCES		3 352
		8 417

Produits constatés d'avance

Tiers concerné	Nature	Montant
VOYAGE ETUDE+ VENTE ELEVES POUR VOYAGE		15 725
SUBV FONCT APPRENTISSAGE		14 230
SCOLARITE/PENSION		144 522
FORM APPRENTI + AVOIR ABONNT		4 948
		179 425

Détail des fournisseurs et comptes rattachés

Tiers concerné	Nature	Montant
FOURNISSEURS		13 822
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES		12 537
		26 359

Détail des dettes fiscales et sociales

Tiers concerné	Nature	Montant
CONGES PAYES		6 237
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES		2 216
		8 453

Informations à caractère fiscal

L'association n'est pas fiscalisée

Informations complémentaires

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice 2024 s'élèvent à 3 126 €

