

Bilan et compte de résultat

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Brevets, marques, logiciels, licenc	12 324		12 324	12 324
Amort. brev, marq, logic, licences		12 324	-12 324	-12 324
Concessions, brevets et droits assimilés	12 324	12 324		
Autres immobilisat. incorporelles	275 283		275 283	193 840
Amortis. autres immobil. incorpor.		121 123	-121 123	-110 406
Autres immobilisations incorporelles	275 283	121 123	154 160	83 434
Immobilisations corporelles				
Terrains nus	90 186		90 186	90 186
Terrains	90 186		90 186	90 186
Bâtiments sur sol propre	2 596 124		2 596 124	1 817 832
Aménagements sur sol propre	197 830		197 830	199 030
Amortis. bâtiments /sol propre		1 171 546	-1 171 546	-1 060 760
Amortis. aménagements /sol propre		151 724	-151 724	-151 724
Constructions	2 793 954	1 323 270	1 470 684	804 178
Matériel et outillage Apprentis	3		3	3
Amortis. matériel et outillage		3	-3	-3
Installations techniques, matériel et outillage	3	3		
Matériel de transport	72 320		72 320	45 920
Matériel de bureau et informatique	22 860		22 860	25 573
Matériel et outillage pour l'inter	115 739		115 739	90 693
Matériel et outils pédagogiques	95 835		95 835	93 687
Amortis. matériel de transport		41 475	-41 475	-45 920
Amortis. matér.bureau et informat.		21 602	-21 602	-25 545
Amortis. mat.& outill.pour l'inter		80 797	-80 797	-74 595
Amortis. mat. & outils pédagogiques		81 790	-81 790	-71 237
Autres immobilisations corporelles	306 754	225 664	81 090	38 577
Immobilisat. corporelles en cours				60 233
Immob. en cours / Avances & acomptes				60 233
Immobilisations financières				
Autres titres	15		15	15
Participations et créances rattachées	15		15	15
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 478 519	1 682 384	1 796 135	1 076 623
Stocks				
Stocks matières premières	430		430	360
Stocks produits d'entretien	600		600	522
Stock fournitures de bureau	1 131		1 131	813
Matières premières et autres approv.	2 161		2 161	1 695
Créances				
Clients	179 404		179 404	195 707
Clients - factures à établir	25 305		25 305	17 403
Dépréciations comptes clients		1 952	-1 952	-6 237
Clients et comptes rattachés	204 709	1 952	202 756	206 873
Charges sociales - produits à recev	900		900	386
Personnel	900		900	386
Etat - subvention à recevoir	757		757	
Autres créances	757		757	
Divers				
Fournisseurs - acomptes s/commandes	383		383	350
Avances et acomptes versés sur commandes	383		383	350
Cpte Livret bleu A Crédit Mutuel	91 878		91 878	126 132
Cpte Livret partenaire OBNL	71 533		71 533	110 150
Cpte Crédit Mutuel indemnité FC	20 892		20 892	20 412
Valeurs mobilières de placement	184 303		184 303	256 694
Crédit Mutuel	4 506		4 506	5 078
Caisse siège social	15		15	10
Disponibilités	4 522		4 522	5 088

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Charges constatées d'avance	4 721		4 721	8 635
Charges constatées d'avance	4 721		4 721	8 635
TOTAL ACTIF CIRCULANT	402 456	1 952	400 503	479 721
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 880 975	1 684 337	2 196 638	1 556 344

■ Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Fonds associatif (SDR)	258 880	222 052
Capital social ou individuel	258 880	222 052
Réserves pour investissement	92 171	92 171
Autres réserves	92 171	92 171
Résultat de l'exercice	12 843	36 828
Subventions d'équipement	1 408 591	1 408 591
Sub région bâtiment pédagogique	550 000	165 000
Sub. d'équipement inscrites au C/R	-882 721	-802 692
Subventions d'investissement	1 075 870	770 900
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 439 764	1 121 951
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour ind. fin carrière	24 253	24 354
Provisions pour charges	24 253	24 354
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	24 253	24 354
Prêt Crédit Mutuel	147 862	166 499
PRET CREDIT MUTUEL BATIMENT EXTERNA	291 893	
PRET EXTERNAT COMPLEMENT	29 550	
Emprunts	469 306	166 499
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	469 306	166 499
Intérêts courus	133	149
Emprunts et dettes financières diverses	133	149
Clients - acomptes sur commandes	3 400	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 400	
Fournisseurs	66 333	49 542
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 372	7 886
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 705	57 428
Dettes provis. pr congés à payer	799	885
Autres charges de personnel à payer	304	304
Personnel	1 102	1 189
Sécurité sociale salariés	19 887	18 753
AGRR	7 943	7 303
Charges sociales - charges à payer	6 449	5 848
Organismes sociaux	34 278	31 901
Avances sur subventions	3 806	
Prélèvements à la source (IRPP)	783	985
Autres dettes fiscales et sociales	4 589	985
Dettes fiscales et sociales	39 970	34 075
Clients - RRR à accorder		240
Autres dettes		240
Produits constatés d'avance	147 108	151 648
Produits constatés d'avance	147 108	151 648
TOTAL DETTES	732 621	410 039
TOTAL PASSIF	2 196 638	1 556 344

■ Compte de Résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)
PRODUITS			
Scolarité	133 840,43	141 225,51	-7 385,08
Autres participations-Prestations	5 040,00	5 360,00	-320,00
Formation Apprentissage	88 264,34	84 135,68	4 128,66
Employeurs publics	35 684,44	25 164,38	10 520,06
Frais annexe - opérateurs de compUt	-759,90		-759,90
Frais liés à l'hébergement	2 376,00	1 233,00	1 143,00
Frais liés à la restauration	4 302,00	5 226,00	-924,00
Frais liés aux premiers équipements		4 000,00	-4 000,00
Formation professionnelle		26 753,60	-26 753,60
Partenariat chantier école	6 439,60	3 350,00	3 089,60
Prestations de service (7)	3 780,00		3 780,00
Restauration élèves form scolaire	15 400,70	13 953,13	1 447,57
Restauration Apprentis	3 123,62	1 823,88	1 299,74
Hébergement élèves format scolaire	89 480,61	80 545,73	8 934,88
Hébergement Apprentis	11 061,74	8 962,52	2 099,22
Autres prestations de services	12,00	136,06	-124,06
Repas facturés	1 062,00	1 512,00	-450,00
Locations immobilières	3 120,00	5 882,00	-2 762,00
Accueil de groupes extérieurs	14 567,00	1 820,00	12 747,00
Mise à disposition de personnel	30 173,20	12 098,56	18 074,64
Autres produits annexes (19,6)	450,00		450,00
Prod. activités annexes élèves	12,00	1 050,00	-1 038,00
Production vendue	447 429,78	424 232,05	23 197,73
Subv. Ministère agri	523 042,00	488 045,00	34 997,00
Autres Subvention Minist Agri	1 421,28	270,56	1 150,72
Autres Subv.Fonctionn.Conseil Régio	524,71		524,71
Autres Subvent Régional	12 411,69	8 985,33	3 426,36
Communes et groupement commune	4 625,00	4 405,00	220,00
Subventions sur salaires (avenir)	4 561,05	17 399,02	-12 837,97
Autres subventions		400,00	-400,00
Subventions d'exploitation	546 585,73	519 504,91	27 080,82
Taxe d'apprentissage solde 13 %	4 005,45	12 420,29	-8 414,84
Dons manuels	2 124,24	1 359,94	764,30
Cotisations des adhérents	3 250,00	3 325,00	-75,00
Produits divers gestion courante	78,78	168,02	-89,24
Repris.s/prov.dépréc. créances	4 334,61	1 380,15	2 954,46
Transfert de charges d'exploitation	2 821,21		2 821,21
Transfert de charges		10 539,21	-10 539,21
Rbt frais formation personnel	3 528,00	4 893,84	-1 365,84
Frais d'impayés	263,50	136,00	127,50
Remboursement pour dégradations	855,05	190,04	665,01
Remboursements des salaires	8 123,86	1 841,92	6 281,94
Autres produits	29 384,70	36 254,41	-6 869,71
Total	1 023 400,21	979 991,37	43 408,84
CONSOMMATION M/SES & MAT			
Alimentation	15 670,63	14 375,99	1 294,64
Fournitures de bureau	2 522,25	1 673,56	848,69
Fournitures scolaires	3 102,13	2 872,57	229,56
Achats de m.p & aut.approv.	21 295,01	18 922,12	2 372,89
Variat stocks alimentation	-70,53	-92,86	22,33
Variat. stocks produits d'entretien	-78,12	192,49	-270,61
Variat stocks fournit bureau	-317,40	469,31	-786,71
Variation de stock (m.p.)	-466,05	568,94	-1 034,99
Electricité	27 241,90	24 383,30	2 858,60
Eau	1 478,58	1 897,35	-218,77
Essence	3 641,79	3 615,01	26,78
Achats de petit équipement	5 235,19	4 932,23	302,96
Matières et fournitures Pédago	9 318,66		9 318,66

■ Compte de Résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)
Fournit et petit matériel		6 544,22	-6 544,22
Fournit & pet.mat. matériels sport	566,95	529,81	37,14
Pharmacie	21,72	151,90	-130,18
Veillées		300,28	-300,28
Locations mobilières	2 993,76	869,48	2 124,28
Entretien immobilier	4 186,99	3 597,56	589,43
Entretien mobilier et matériels	885,04	1 995,50	-1 110,46
Entretien réparation véhicule	2 462,37	795,09	1 667,28
Maintenance	3 547,07	3 556,20	-9,13
Maintenance Photocopieurs	5 841,50	5 468,15	373,35
Maintenance informatique	4 816,66	4 238,71	577,95
Assurances multirisques	6 031,21	5 724,67	306,54
Assurances dommage-construction	5 855,90		5 855,90
Assurance apprenants	6 991,54	6 451,20	540,34
Abonnements	1 792,05	3 750,60	-1 958,55
Personnel prêté	8 692,42	19 106,70	-10 414,28
Honoraires de structures	5 550,51	8 928,61	-3 378,10
Frais d'actes et contentieux	5 324,57	535,91	4 788,66
Publicité	3 358,66	3 276,45	80,21
Foires et expositions	779,36	653,20	126,16
Catalogues et imprimés	778,20	558,00	220,20
Divers (pourboires, dons courants)	324,99		324,99
Transports des apprenants	3 675,80	5 128,36	-1 452,56
Voyages et déplacements Personnel	7 949,00	9 831,95	-1 882,95
Déplacements des administrateurs	2 488,58	1 447,38	1 041,20
Missions	513,00	2 874,33	-2 361,33
Réceptions	2 039,34	1 878,11	161,23
Frais postaux	2 283,66	2 624,25	-340,59
Téléphone fixe	8 212,37	3 683,05	4 529,32
Prestations de services bancaires	1 536,95	717,97	818,98
Cotisation FDMF	17 667,27	12 878,08	4 789,19
Cotisations FRMF	15 094,10	11 950,92	3 143,18
Cotisations UNMFR	7 931,05	7 617,00	314,05
Cotisations diverses	309,21	315,66	-6,45
Formation des formateurs	7 532,20	2 983,20	4 549,00
Hébergement extérieurs élèves	927,50	1 220,00	-292,50
Hébergement extérieur personnels	3 549,80	3 604,88	-55,08
Restauration extérieur des élèves		1 390,21	-1 390,21
Prestation restauration	54 479,21	44 724,54	9 754,67
Activité vie résidentielle	596,08	1 020,30	-424,22
Act. extérieures élèves	1 979,82	728,00	1 253,82
Autres achats & charges externes	256 480,53	228 276,32	28 204,21
Total	277 309,49	247 767,38	29 542,11
MARGE SUR M/SES & MAT	746 090,72	732 223,99	13 866,73
CHARGES			
Formation continue	9 642,77	12 327,23	-2 684,46
Contribution formation continue	1 940,40	2 264,26	-323,86
Taxes foncières	3 132,00	3 065,00	67,00
Impôts, taxes et vers. assim.	14 715,17	17 656,49	-2 941,32
Rémunérations du personnel	492 785,54	465 464,33	27 321,21
Congés payés	-60,48	613,89	-674,37
Indemnités et avantages divers	6 253,35	1 616,61	4 636,74
Salaires et Traitements	498 978,41	467 694,83	31 283,58
Cotisat MSA	131 467,82	127 135,99	4 331,83
Cotisat AGRR	22 003,06	19 133,93	2 869,13
Cotisations autres organism. socx	-26,18	235,83	-262,01
Autres charges de personnel	677,44	1 036,08	-358,64
Charges sociales	154 122,14	147 541,83	6 580,31

■ Compte de Résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)
Dot.aux Amort.des imm incorporelles	10 717,50	9 812,59	904,91
Dot. amort. s/immobil. corporel.	129 051,09	120 828,52	8 222,57
Dot. prov. risques & ch. exploit.	-101,21	3 301,04	-3 402,25
Dot. prov. dépréc. créances clients	50,00	1 747,57	-1 697,57
Amortissements et provisions	139 717,38	135 689,72	4 027,66
Redev concess brev licences	682,00	231,00	451,00
Pertes sur créances de l'exercice	3 272,85	1 235,84	2 037,01
Charges diverses gestion courante	398,64	258,00	140,64
Autres charges	4 353,49	1 724,84	2 628,65
Total	811 886,59	770 307,71	41 578,88
RESULTAT D'EXPLOITATION	-65 795,87	-38 083,72	-27 712,15
Revenus de placements	3 891,43	1 524,42	2 367,01
Produits financiers	3 891,43	1 524,42	2 367,01
Intérêts des emprunts et dettes	5 282,33	2 789,20	2 493,13
Intérêts comptes courants dépôts CR		2,38	-2,38
Charges financières	5 282,33	2 791,58	2 490,75
Résultat financier	-1 390,90	-1 267,16	-123,74
RESULTAT COURANT	-67 186,77	-39 350,88	-27 835,89
Produits except. s/opér. gestion		152,00	-152,00
Produits cessions éléments d'actif		1 350,00	-1 350,00
Quote-part des subventions virées	80 029,48	74 676,84	5 352,64
Produits exceptionnels	80 029,48	76 178,84	3 850,64
Résultat exceptionnel	80 029,48	76 178,84	3 850,64
RESULTAT DE L'EXERCICE	12 842,71	36 827,96	-23 985,25