

MAISON FAMILIALE RURALE SEGRE

1 BOULEVARD LEON MAUDUIT

49500 SEGRE-EN-ANJOU-BLEU

Enseignement

COMPTES ANNUELS

31/12/2023



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>	17
<i>Amortissements</i>	18
<i>Provisions</i>	19
<i>Créances et dettes</i>	20
<i>Variation des fonds propres</i>	21
<i>Produits à recevoir</i>	22
<i>Charges à payer</i>	23
<i>Charges constatés d'avance</i>	24
<i>Produits constatés d'avance</i>	25
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	26
<i>Détail de l' Actif</i>	27
<i>Détail du Passif</i>	29
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	31
DOCUMENTS DE GESTION	36
<i>Emprunts: Etat prévisionnel</i>	37

PRESENTATION

Présentation de l'entreprise

Raison sociale	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 **MAISON FAMILIALE RURALE SEGRE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	2 941 246	euros
Chiffre d'affaires :	1 298 876	euros
Résultat net comptable :	301 174	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 27/03/2024

Signature

SYLVIE GALISSON

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2023		31/12/2022
		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	6 398,27	636,11
	Autres immobilisations incorporelles (1)			1 636,11
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains	166 480,52	46 414,70	120 065,82
ACTIF CIRCULANT	Constructions	2 145 471,75	1 039 199,59	1 106 272,16
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 600,00	1 600,00	
	Autres immobilisations corporelles	477 373,76	271 277,35	206 096,41
	Immobilisations corporelles en cours			65 396,58
	Avances et acomptes			
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	1 544,83		1 544,83
	Créances rattachées à des participations			
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés			
	Prêts	4 400,00		4 400,00
	Autres immobilisations financières	471,00		471,00
	TOTAL (I)	2 804 376,24	1 364 889,91	1 439 486,33
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	2 488,37		2 488,37
	En-cours de production de biens			3 218,34
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes			18,69
	CREANCES (3)			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	216 411,79		216 411,79
	Créances reçues par legs ou donations			224 766,21
	Autres créances	61 484,07		61 484,07
				52 960,66
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES			
	Charges constatées d'avance	1 181 848,91		1 181 848,91
		39 526,61		39 526,61
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL (II)	1 501 759,75	1 501 759,75	1 663 850,04
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
	Primes de remboursement des obligations (IV)			
	Ecart de conversion actif (V)			
	TOTAL ACTIF (I à V)	4 306 135,99	1 364 889,91	2 941 246,08
	(1) dont droit au bail			
	(2) dont à moins d'un an			
	(3) dont à plus d'un an			

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
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 dédiés	Autres	
	Report à nouveau	1 703 626,47
	Excédent ou déficit de l'exercice	301 174,20
	Total des fonds propres (situation nette)	2 096 270,08
		1 795 095,88
	Fonds propres consommables	
	Subventions d'investissement	399 569,75
	Provisions réglementées	314 030,23
	Total des fonds propres	2 495 839,83
		2 109 126,11
DETTE (1) Provisions	Produits des émissions de titres participatifs	
	Avances conditionnées	
	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	
	Provisions pour charges	32 007,00
DETTE (1) Provisions	Total des provisions	32 007,00
		38 022,81
	DETTE FINANCIERE	
	Emprunts obligataires convertibles	
	Autres emprunts obligataires	
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	101 629,32
	Emprunts et dettes financières divers	9 303,98
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	750,00
		141 094,53
		1 398,23
DETTE (1) Provisions	DETTE D'EXPLOITATION	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 751,42
	Dettes des legs ou donations	54 691,26
	Dettes fiscales et sociales	77 375,62
		57 513,74
	DETTE DIVERSE	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
	Autres dettes	103 425,51
	Produits constatés d'avance	73 163,40
	Total des dettes	413 399,25
DETTE (1) Provisions		424 843,02
	Ecart de conversion passif	
	TOTAL PASSIF	2 941 246,08
		2 571 991,94
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	301 174,20
	(1) Dont à moins d'un an	343 526,29
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	322 585,88

Mission de présentation

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	31/12/2023	31/12/2022
	12 mois	12 mois
Cotisations	9 458,00	8 120,00
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 298 875,59	1 151 070,10
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	656 499,14	613 780,30
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	65 790,06	43 640,85
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2,07	44,96
Total des produits d'exploitation	2 032 224,86	1 816 656,21

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements	97 188,29	77 728,22
Variation de stock	729,97	(1 058,70)
Autres achats et charges externes	481 091,32	435 353,29
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	45 128,30	22 602,09
Salaires et traitements	807 080,07	725 572,93
Charges sociales	241 235,77	212 908,12
Dotation aux amortissements et dépréciations	111 949,03	90 888,74
Dotation aux provisions		4 917,37
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	225,10	233,78
Total des charges d'exploitation	1 784 627,85	1 569 145,84
RESULTAT D'EXPLOITATION	247 597,01	247 510,37

Compte de Résultat

2/2

	31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	247 597,01	247 510,37
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 388,55	2 542,70
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	9 388,55	2 542,70
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 093,53	2 577,70
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	2 093,53	2 577,70
RESULTAT FINANCIER	7 295,02	(35,00)
RESULTAT COURANT avant impôts	254 892,03	247 475,37
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	12 915,05	1 103,72
Sur opérations en capital	37 228,28	28 739,36
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	50 143,33	29 843,08
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 781,16	684,57
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	3 781,16	684,57
RESULTAT EXCEPTIONNEL	46 362,17	29 158,51
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	80,00	73,00
TOTAL DES PRODUITS	2 091 756,74	1 849 041,99
TOTAL DES CHARGES	1 790 582,54	1 572 481,11
EXCEDENT ou DEFICIT	301 174,20	276 560,88
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 **2 941 246** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 091 757** euros et un total **charges** de **1 790 583** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **301 174** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'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	600 109
Conseil départemental	Aide à l'élève, fonctionnement	Cl départemental	10 540
Conseil régional	Aide à l'élève, fonctionnement	Cl régional	18 931
Erasmus +	Aide voyage scolaire	Union Européenne	13 695

Annexe Comptable

FAITS CARACTERISTIQUES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'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

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.

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 : 2023
- o Taux d'actualisation : 3.5 %
- 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 2019-2021 - 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 jusqu'à 50 ans pour la catégorie : Employé administratif
- Taux de charges sociales patronales
 - o 31.38 % pour la catégorie : Autres cadres
 - o 31.38 % 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 5 698 €

REMUNERATION DES 3 OU 5 PLUS HAUT SALAIRES

N/A

DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT

N/A

LEGS, DONATIONS & ASSURANCE VIE :

Détail du compte de résultat des legs, donations et assurance vie de l'exercice :

PRODUITS	Montants
Montant perçu au titre de l'assurance vie	
Montant de la rubrique des produits "legs ou donations"	1 600
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinées à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donation destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
SOLDE DE LA RUBRIQUE	1 600

Annexe Comptable

Détails des legs, donations & assurances vie données ou reçues	
CHARGES	Montants
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donation destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donation destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
SOLDE DE LA RUBRIQUE	

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 31/12/2023 est de 48 514 €

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES :

Acquisition le 31/05/2023 d'une maison voisine à la MFR pour un total de 350 000€ hors frais d'acquisition.

Cette acquisition a pour objectif d'agrandir le terrain qui sera réduit suite au futur agrandissement des bâtiments actuels.

Annexe Comptable

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 31/12/2023
		Augmentations RéévaluationsAcquisitions	Diminutions Virent p.à p. 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	131 480,52	35 000,00			166 480,52
Constructions sur sol propre	1 406 823,67	440 181,49		35 000,00	1 812 005,16
sur sol d'autrui					
instal. agencet aménagement	306 366,56	27 100,03			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	268 436,71	173 830,10			442 266,81
Emballages récupérables et divers	5 660,26	1 731,84			7 392,10
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 148 082,57	677 843,46	35 000,00		2 790 926,03
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	1 544,83				1 544,83
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	4 421,00	1 500,00		1 050,00	4 871,00
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 965,83	1 500,00	1 050,00		6 415,83
TOTAL	2 161 082,78	679 343,46	36 050,00		2 804 376,24

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions	Amortissements au 31/12/2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Autres	5 398,27	1 000,00	6 398,27
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 398,27	1 000,00	6 398,27
CORPORELLES	Terrains	38 987,51	7 427,19	46 414,70
	Constructions sur sol propre	731 972,04	59 496,11	791 468,15
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement	238 567,82	9 163,62	247 731,44
	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	207 047,72	33 569,09	240 616,81
	Emballages récupérables et divers	1 652,67	1 293,02	2 945,69
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 247 542,61	110 949,03	1 358 491,64
	TOTAL	1 252 940,88	111 949,03	1 364 889,91

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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 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	38 022,81		6 015,81	32 007,00
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 022,81		6 015,81	32 007,00
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	38 022,81		6 015,81	32 007,00
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			6 015,81	

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

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts	4 400,00	4 400,00
	Autres immobilisations financières	471,00	471,00
	Clients, usagers douteux ou litigieux		
	Autres créances clients, usagers	216 411,79	216 411,79
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	2 288,74	2 288,74
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée		
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers	4 421,76	4 421,76
	Confédération, fédération, union, entités affiliées		
	Créances reçues par legs ou donations		
	Débiteurs divers	54 773,57	54 773,57
	Charges constatées d'avance	39 526,61	39 526,61
TOTAL DES CREANCES	322 293,47	322 293,47	
Prêts accordés en cours d'exercice	1 500,00		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 050,00		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
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	1 427 065,59	276 560,88			1 703 626,47
Excédent ou déficit de l'exercice	276 560,88	(276 560,88)	301 174,20		301 174,20
Situation nette	1 795 095,88		301 174,20		2 096 270,08
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	314 030,23		122 767,80	37 228,28	399 569,75
Provisions réglementées					
TOTAL	2 109 126,11		423 942,00	37 228,28	2 495 839,83

Produits à recevoir

31/12/2023		
Total des Produits à recevoir		110 400
Autres créances clients		83 386
Clients, adhérents, usagers-Factures à établir	83 386	
Autres créances		27 014
Rabais, remises, ristournes à ob	732	
Sub exploit CFA	4 422	
Produits à recevoir	21 860	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		57 303
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		122
Intérêts courus sur emprunts aup	122	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 589
Fournisseurs non parvenues	22 589	
Dettes fiscales et sociales		16 949
Dettes provisionnées pour congés	12 805	
Organismes sociaux - Charges soc	4 143	
Autres dettes		17 643
Charges à payer	1 193	
Frais annexe OPCO à reverser	16 450	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			39 526,61
5 calculatrices		270,71	
1er équipements 2023-2024	01/09/2023 30/06/2024	9 755,57	
Carnets de liaison	01/09/2023 30/06/2024	3 196,62	
MCIF Renouvellement	01/10/2023 30/09/2024	403,93	
MCIF	01/12/2023 30/11/2024	2 564,38	
DGSYS	01/10/2023 30/09/2024	324,00	
Kirsch 2023	20/12/2023 19/12/2024	1 236,96	
paritel	18/11/2023 17/05/2024	197,53	
Groupama	01/01/2024 31/12/2024	6 078,91	
Haut anjou		1 890,00	
Oxygène radio		13 608,00	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			39 526,61



DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	1 439 486,33	48,94	908 141,90	35,31	531 344,43	58,51
Concessions brevets et droits similaires	636,11	0,02	1 636,11	0,06	(1 000,00)	-61,12
20510000 Logiciels	7 034,38	0,24	7 034,38	0,27		
28051000 Amort logiciels	(6 398,27)	-0,22	(5 398,27)	-0,21	(1 000,00)	-18,52
Terrains	120 065,82	4,08	92 493,01	3,60	27 572,81	29,81
21100000 Terrains	58 404,09	1,99	58 404,09	2,27		
21103000 Terrain maison	35 000,00	1,19			35 000,00	
21200000 Agencements et aménagements de t	73 076,43	2,48	73 076,43	2,84		
28120000 Amort des agencements e	(46 414,70)	-1,58	(38 987,51)	-1,52	(7 427,19)	-19,05
Constructions	1 106 272,16	37,61	742 650,37	28,87	363 621,79	48,96
21310000 Bâtiments	887 864,14	30,19	887 864,14	34,52		
21311000 Construct extension bat pedago	446 369,59	15,18	446 369,59	17,36		
21312000 Batiment modulaire	72 589,94	2,47	72 589,94	2,82		
21312100 Bâtiment modulaire n°2	90 181,49	3,07			90 181,49	
21313000 Maison	315 000,00	10,71			315 000,00	
21350000 Installations générales. agencem	52 330,11	1,78	43 611,77	1,70	8 718,34	19,99
21351000 Agenc amenag salles	33 687,40	1,15	22 693,80	0,88	10 993,60	48,44
21351100 Agenc amenag mag pedago	4 657,14	0,16	4 657,14	0,18		
21352000 Agenc amenag internat	163 319,35	5,55	163 319,35	6,35		
21353000 Agenc amenag bureaux	49 113,02	1,67	41 724,93	1,62	7 388,09	17,71
21354000 Agenc amenag cuisine	30 359,57	1,03	30 359,57	1,18		
28131000 Amort des bâtiments	(618 335,56)	-21,02	(593 079,70)	-23,06	(25 255,86)	-4,26
28131100 Amort const ext bat pedagogique	(141 477,73)	-4,81	(122 178,72)	-4,75	(19 299,01)	-15,80
28131200 Amort modulaire	(23 972,61)	-0,82	(16 713,62)	-0,65	(7 258,99)	-43,43
28131210 Amort modulaire n°2	(1 528,08)	-0,05			(1 528,08)	
28131300 Amort maison	(6 154,17)	-0,21			(6 154,17)	
28135000 Amort des installations	(24 725,67)	-0,84	(21 482,87)	-0,84	(3 242,80)	-15,09
28135100 Amort inst agenc salles cours	(17 133,52)	-0,58	(15 565,87)	-0,61	(1 567,65)	-10,07
28135110 Amort agenc amenag mag pedago	(4 657,13)	-0,16	(4 657,13)	-0,18		
28135200 Amort inst agenc internat	(163 319,35)	-5,55	(163 319,35)	-6,35		
28135300 Amort inst agenc bureaux	(7 536,18)	-0,26	(3 183,01)	-0,12	(4 353,17)	-136,7
28135400 Amort inst agenc cuisine	(30 359,59)	-1,03	(30 359,59)	-1,18		
Installations techniques, matériel et outillage						
21560000 Install maté entretien	1 600,00	0,05	1 600,00	0,06		
28156000 Amort du matériel autre	(1 600,00)	-0,05	(1 600,00)	-0,06		
Autres immobilisations corporelles	206 096,41	7,01	65 396,58	2,54	140 699,83	215,15
21810000 Installations générales. agencem	11 816,85	0,40	11 816,85	0,46		
21820000 Matériel de transport	15 898,00	0,54	15 898,00	0,62		
21830000 Matériel de bureau et matériel i	252 446,98	8,58	84 851,06	3,30	167 595,92	197,52
21841000 Mobilier d'enseignement	90 881,20	3,09	84 647,02	3,29	6 234,18	7,36
21842000 Mobilier pour l'internat	17 413,28	0,59	17 413,28	0,68		
21843000 Mobilier pour cuisine	73 070,88	2,48	73 070,88	2,84		
21844000 Mobilier foyer jeunes	8 454,47	0,29	8 454,47	0,33		
21880000 Autres matériels	7 392,10	0,25	5 660,26	0,22	1 731,84	30,60
28181000 Amort d'installations g	(11 816,85)	-0,40	(11 816,85)	-0,46		
28182000 Amort du matériel de tr	(15 898,00)	-0,54	(15 898,00)	-0,62		
28183000 Amort mobilier bureaux	(85 150,02)	-2,90	(61 760,28)	-2,40	(23 389,74)	-37,87
28184100 Amort mobilier enseigne	(59 883,13)	-2,04	(54 705,24)	-2,13	(5 177,89)	-9,47
28184200 Amort mobilier internat	(17 413,28)	-0,59	(17 413,28)	-0,68		
28184300 Amort mobilier cuisine	(70 058,68)	-2,38	(65 701,82)	-2,55	(4 356,86)	-6,63
28184400 Amort mobilier foyer jeunes	(8 111,70)	-0,28	(7 467,10)	-0,29	(644,60)	-8,63
28188000 Amort des autres matr	(2 945,69)	-0,10	(1 652,67)	-0,06	(1 293,02)	-78,24
Autres participations	1 544,83	0,05	1 544,83	0,06		
26100000 Titres de participation	1 544,83	0,05	1 544,83	0,06		

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
Prêts	4 400,00	0,15	3 950,00	0,15	450,00	11,39
27480000 Prêts autres associations	4 400,00	0,15	3 950,00	0,15	450,00	11,39
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	1 501 759,75	51,06	1 663 850,04	64,69	(162 090,29)	-9,74
Matières premières, approvisionnements	2 488,37	0,08	3 218,34	0,13	(729,97)	-22,68
31200000 Stock Matières Premières	430,48	0,01	460,31	0,02	(29,83)	-6,48
32220000 Stock produits d'entretien	766,40	0,03	1 372,73	0,05	(606,33)	-44,17
32250000 Stock fournitures de bureau	1 291,49	0,04	1 385,30	0,05	(93,81)	-6,77
Avances & acomptes versés sur commandes			18,69		(18,69)	-100,0
40910000 Fournisseurs - Avances et acompt			18,69		(18,69)	-100,0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	216 411,79	7,36	224 766,21	8,74	(8 354,42)	-3,72
041D Collectif clients débiteurs	15 088,18	0,51	3 751,16	0,15	11 337,02	302,23
041D 100000 Usagers	117 937,22	4,01	123 429,83	4,80	(5 492,61)	-4,45
41810000 Clients, adhérents, usagers-Factures à étab	83 386,39	2,84	97 585,22	3,79	(14 198,83)	-14,55
Autres créances	61 484,07	2,09	52 960,66	2,06	8 523,41	16,09
40980000 Rabais. remises. ristournes à ob	732,29	0,02			732,29	
42100000 Personnel - Rémunérations dues	879,44	0,03	567,18	0,02	312,26	55,05
42500000 Personnel - Avances et acomptes	1 409,30	0,05			1 409,30	
42870000 Produits à recevoir			2 207,47	0,09	(2 207,47)	-100,0
43870000 Organismes sociaux - Produits à			620,62	0,02	(620,62)	-100,0
44172100 Sub exploir CFA	4 421,76	0,15	28 261,49	1,10	(23 839,73)	-84,35
46710000 SEJOUR Hte Savoie 2023	2 125,72	0,07	800,00	0,03	1 325,72	165,72
46711000 SEJOUR FI 4/3 2023	848,77	0,03	7 594,00	0,30	(6 745,23)	-88,82
46711100 SEJOUR 4/3 2024	11 031,20	0,38			11 031,20	
46713000 SEJOUR TERM CGEA 2023	3 569,52	0,12			3 569,52	
46714000 SEJOUR APP LONDRES 2023	333,79	0,01	4 756,00	0,18	(4 422,21)	-92,98
46714100 SEJOUR APP LONDRES 2024	10 134,50	0,34			10 134,50	
46715000 SEJOUR APP ESPAGNE 2023	418,93	0,01			418,93	
46715100 SEJOUR APP ESPAGNE 2024	3 719,00	0,13			3 719,00	
46870000 Produits à recevoir	21 859,85	0,74	8 153,90	0,32	13 705,95	168,09
Disponibilités	1 181 848,91	40,18	1 362 951,54	52,99	(181 102,63)	-13,29
51210000 CREDIT AGRICOLE	14 965,38	0,51	212 402,72	8,26	(197 437,34)	-92,95
51211000 CREDIT AGRICOLE LIVRET	674 588,93	22,94	652 471,25	25,37	22 117,68	3,39
51220000 CREDIT MUTUEL	239 542,52	8,14	184 435,04	7,17	55 107,48	29,88
51221000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	233 641,14	7,94	304 548,18	11,84	(70 907,04)	-23,28
51222000 CREDIT MUTUEL COMPTE JEUNES	18 868,27	0,64	8 412,54	0,33	10 455,73	124,29
53100000 Caisse	242,67	0,01	681,81	0,03	(439,14)	-64,41
Charges constatées d'avance	39 526,61	1,34	19 934,60	0,78	19 592,01	98,28
48600000 CHARGES CONSTA TEES A VANCE	39 526,61	1,34	19 934,60	0,78	19 592,01	98,28
TOTAL DU BILAN ACTIF	2 941 246,08	100,00	2 571 991,94	100,00	369 254,14	14,36

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	2 495 839,83	84,86	2 109 126,11	82,00	386 713,72	18,34
Total des fonds propres (situation nette)	2 096 270,08	71,27	1 795 095,88	69,79	301 174,20	16,78
Ecart de réévaluation	91 469,41	3,11	91 469,41	3,56		
10511000 Réserve spé réévaluation terrain	51 832,67	1,76	51 832,67	2,02		
10512000 Réserve spé réévaluation cons	39 636,74	1,35	39 636,74	1,54		
Report à nouveau	1 703 626,47	57,92	1 427 065,59	55,48	276 560,88	19,38
11000000 Report à nouveau (excédent)	1 703 626,47	57,92	1 427 065,59	55,48	276 560,88	19,38
Excédent ou déficit de l'exercice	301 174,20	10,24	276 560,88	10,75	24 613,32	8,90
Total des autres fonds propres	399 569,75	13,59	314 030,23	12,21	85 539,52	27,24
Subventions d'investissement	399 569,75	13,59	314 030,23	12,21	85 539,52	27,24
13110000 Subvention Investissement	868 812,62	29,54	746 044,82	29,01	122 767,80	16,46
13910000 Amortissement Sub Invest	(469 242,87)	-15,95	(432 014,59)	-16,80	(37 228,28)	-8,62
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	32 007,00	1,09	38 022,81	1,48	(6 015,81)	-15,82
Provisions pour charges	32 007,00	1,09	38 022,81	1,48	(6 015,81)	-15,82
15300000 Provisions pour indemnités de dé	32 007,00	1,09	38 022,81	1,48	(6 015,81)	-15,82
TOTAL IV - Total des dettes	413 399,25	14,06	424 843,02	16,52	(11 443,77)	-2,69
Emprunts et dettes auprès des établissements de c	101 629,32	3,46	141 094,53	5,49	(39 465,21)	-27,97
16401060 EMPRUNT CM Extension 100 000_	33 202,14	1,13	41 832,76	1,63	(8 630,62)	-20,63
16401070 EMPRUNT CM 140 000_ Exten MFR	48 513,79	1,65	60 555,47	2,35	(12 041,68)	-19,89
16401080 EMPRUNT CM 8005 Serveur 30 000_			7 542,31	0,29	(7 542,31)	-100,0
16401900 EMPRUNT CM 8006 Modulaire56 000_	19 791,21	0,67	31 007,67	1,21	(11 216,46)	-36,17
16884000 Intérêts courus sur emprunts aup	122,18		156,32	0,01	(34,14)	-21,84
Emprunts et dettes financières divers	9 303,98	0,32	1 398,23	0,05	7 905,75	565,41
45130000 FDMFR			891,37	0,03	(891,37)	-100,0
45145140000 MFR	810,00	0,03			810,00	
45145150000 AUTRES ORGANISMES INSTITIU	444,40	0,02			444,40	
45510000 FRMFR - Consortium Mobilités	8 049,58	0,27	506,86	0,02	7 542,72	N/S
Avances et acomptes reçus sur commandes en co	750,00	0,03	750,00	0,03		
41910000 Avances et acomptes reçus	750,00	0,03	750,00	0,03		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 751,42	1,62	54 691,26	2,13	(6 939,84)	-12,69
040C Collectif fournisseurs créditeurs	85,91		373,29	0,01	(287,38)	-76,99
040C 100000 Fournisseurs	25 076,65	0,85	34 608,13	1,35	(9 531,48)	-27,54
40810000 Fournisseurs non parvenues	22 588,86	0,77	19 709,84	0,77	2 879,02	14,61
Dettes fiscales et sociales	77 375,62	2,63	57 513,74	2,24	19 861,88	34,53
42820000 Dettes provisionnées pour congés	12 805,40	0,44			12 805,40	
42860000 Autres charges à payer			6 595,00	0,26	(6 595,00)	-100,0
43100000 Mutualité Sociale Agricole	35 686,84	1,21	29 296,33	1,14	6 390,51	21,81
43710000 AG2R	12 813,78	0,44	11 577,48	0,45	1 236,30	10,68
43740000 FAFSEA FORMATION PRO	7 051,37	0,24	6 378,93	0,25	672,44	10,54
43750000 IJ AG2R	945,45	0,03			945,45	

Détail du Passif

		01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
43760000	IJ MSA	223,64	0,01			223,64	
43820000	Organismes sociaux - Charges soc	4 143,14	0,14			4 143,14	
44210000	Prélèvement à la source (impôt s	1 106,00	0,04	873,00	0,03	233,00	26,69
44310000	Bourses à reverser	2 100,00	0,07	2 793,00	0,11	(693,00)	-24,81
44312100	Fonds social aides aux permis	500,00	0,02			500,00	
Autres dettes		103 425,51	3,52	65 807,11	2,56	37 618,40	57,16
041C	Collectif clients créditeurs	24 401,00	0,83	17 872,42	0,69	6 528,58	36,53
041C 100000	Usagers	2 982,12	0,10	10 627,49	0,41	(7 645,37)	-71,94
46700000	Subvention région - Séjour Londres et Mad	14 400,00	0,49			14 400,00	
46712000	SEJOUR 2nd CGEA / CAPa 2024	2 000,00	0,07			2 000,00	
46715000	SEJOUR APP ESPAGNE 2023			1 500,00	0,06	(1 500,00)	-100,0
46716000	SEJOUR CAPa			2 200,00	0,09	(2 200,00)	-100,0
46720000	Actions jeunes (cptes jeunes)	41 999,27	1,43	13 619,20	0,53	28 380,07	208,38
46860000	Charges à payer	1 193,00	0,04	2 054,00	0,08	(861,00)	-41,92
46862000	Frais annexe OPCO à reverser	16 450,12	0,56	17 934,00	0,70	(1 483,88)	-8,27
Produits constatés d'avance		73 163,40	2,49	103 588,15	4,03	(30 424,75)	-29,37
48700000	PRODUITS CONSTATES AVANCE	73 163,40	2,49	103 588,15	4,03	(30 424,75)	-29,37
Total du passif		2 941 246,08	100,00	2 571 991,94	100,00	369 254,14	14,36

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 032 224,86	100,00	1 816 656,21	100,00	215 568,65	11,87
Cotisations	9 458,00	0,47	8 120,00	0,45	1 338,00	16,48
75600000 Cotisations familles	9 458,00	0,47			9 458,00	
75620000 Cotisations des familles			8 120,00	0,45	(8 120,00)	-100,0
Ventes de biens et services	1 298 875,59	63,91	1 151 070,10	63,36	147 805,49	12,84
Ventes de prestations de service	1 298 875,59	63,91	1 151 070,10	63,36	147 805,49	12,84
70611100 Scolarité FI 4/3	72 427,70	3,56	64 344,80	3,54	8 082,90	12,56
70611200 Scolarité FI Bac.Pro CGEA	30 666,60	1,51	34 816,54	1,92	(4 149,94)	-11,92
70611300 Enseignement CAPA	18 391,00	0,90	17 331,00	0,95	1 060,00	6,12
70621000 Formation apprentissage			16 727,67	0,92	(16 727,67)	-100,0
70621110 NPEC OCAPIAT	269 154,13	13,24	216 511,03	11,92	52 643,10	24,31
70621120 NPEC OPCOMMERCE	369 641,90	18,19	337 889,73	18,60	31 752,17	9,40
70621130 NPEC OPCO EP	144 500,80	7,11	138 662,27	7,63	5 838,53	4,21
70621140 NPEC AKTO	40 335,37	1,98	20 038,82	1,10	20 296,55	101,29
70621150 NPEC CONSTRUCTYS	6 458,00	0,32			6 458,00	
70621200 NPEC Majoration apprenti handicapé	13 600,00	0,67	4 000,00	0,22	9 600,00	240,00
70621210 1er équipement OCAPIAT	6 253,72	0,31	20 500,00	1,13	(14 246,28)	-69,49
70621220 1er équipement OPCOMMERCE	13 553,00	0,67	11 447,00	0,63	2 106,00	18,40
70621230 1er équipement OPCO EP	750,00	0,04	13 000,00	0,72	(12 250,00)	-94,23
70621240 1er équipement AKTO	500,00	0,02	1 000,00	0,06	(500,00)	-50,00
70621241 1er équipement OPCO CONSTRUCTYS			500,00	0,03	(500,00)	-100,0
70621250 Frais annexes OPCO	46 119,00	2,27	17 229,00	0,95	28 890,00	167,68
70623000 Formation continue (MERCHEZ.G)			2 000,00	0,11	(2 000,00)	-100,0
70641100 Restauration élève FI 4/3	45 078,00	2,22	39 402,80	2,17	5 675,20	14,40
70641200 Restauration élève FI Bac.ProCGEA	28 371,00	1,40	32 037,13	1,76	(3 666,13)	-11,44
70641300 Restauration CAPA FI	16 965,44	0,83	15 827,00	0,87	1 138,44	7,19
70642100 Restauration apprentis CAP	31 336,40	1,54	29 817,35	1,64	1 519,05	5,09
70642200 Restauration apprentis Bac Com	57 614,00	2,84	51 057,00	2,81	6 557,00	12,84
70642300 Restauration apprentis Bac CGEA	23 924,20	1,18	21 472,00	1,18	2 452,20	11,42
70642400 Restauration CFA Capa	9 028,00	0,44	4 026,00	0,22	5 002,00	124,24
70651100 Hébergement élèves FI 4/3	15 168,00	0,75	10 992,00	0,61	4 176,00	37,99
70651200 Hébergement élève FI Bac.ProCGEA	5 760,00	0,28	6 043,53	0,33	(283,53)	-4,69
70651300 Hébergement élèves FI Capa	3 712,00	0,18	5 312,00	0,29	(1 600,00)	-30,12
70652100 Hébergement apprentis CAP	5 652,00	0,28	4 636,00	0,26	1 016,00	21,92
70652200 Hébergement apprentis Bac Com	5 544,00	0,27	8 640,00	0,48	(3 096,00)	-35,83
70652300 Hébergement apprentis Bac CGEA	4 284,00	0,21	3 944,00	0,22	340,00	8,62
70652400 Hébergement CFA Capa	2 448,00	0,12	976,00	0,05	1 472,00	150,82
70813000 Repas du personnel	3 855,29	0,19	2 678,53	0,15	1 176,76	43,93
70831000 Accueil de groupes ext - repas	1 509,00	0,07			1 509,00	
70832000 Accueil de groupes extérieurs -	6 835,00	0,34			6 835,00	
70833000 Locations de salles	255,00	0,01	375,00	0,02	(120,00)	-32,00
70880000 Autres produits d'activités anne	382,90	0,02			382,90	
70881000 Cession de fournitures	1 560,99	0,08	100,00	0,01	1 460,99	N/S
70960000 REMISE ELEVES	(2 758,85)	-0,14	(2 264,10)	-0,12	(494,75)	-21,85
Produits de tiers financeurs	658 099,14	32,38	613 780,30	33,79	44 318,84	7,22
Concours publics et subventions d'exploitation	656 499,14	32,30	613 780,30	33,79	42 718,84	6,96
74111000 Solde de la taxe d'apprentissage	12 944,47	0,64			12 944,47	
74181000 Subvention de fonctionnement ministère	599 809,00	29,51	574 302,00	31,61	25 507,00	4,44
74188000 Autres subventions du Ministère	300,00	0,01	300,00	0,02		
74421120 Subv DGF FI Equipement	2 845,75	0,14	4 200,00	0,23	(1 354,25)	-32,24
74421130 Subv DGF CT Educatif autonomie	4 680,00	0,23	4 826,00	0,27	(146,00)	-3,03
74421800 Autres subventions fonctionnement région	9 453,00	0,47			9 453,00	
74427100 Fonds Social scolaire - FSL	1 193,00	0,06	1 193,00	0,07		
74428100 Sub DGF FI Equip sport	759,00	0,04	759,00	0,04		
74430000 Subventions (Conseil Département)	10 540,00	0,52	8 003,00	0,44	2 537,00	31,70
74440000 Subventions communes et groupeme	51,00		17,00		34,00	200,00

Mission de présentation

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
74460000 Subventions organismes internati	13 694,75	0,67	8 407,67	0,46	5 287,08	62,88
74489000 Autres subventions organismes publics	229,17	0,01			229,17	
74881000 Solde 13% Taxe d'apprentissage			11 772,63	0,65	(11 772,63)	-100,0
Ressources générosité du public - Mécénats	1 600,00	0,08			1 600,00	
75420000 Mécénats	1 600,00	0,08			1 600,00	
Autres produits d'exploitation	65 792,13	3,24	43 685,81	2,40	22 106,32	50,60
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de char	65 790,06	3,24	43 640,85	2,40	22 149,21	50,75
78158000 Reprise provision retraite	6 015,81	0,30			6 015,81	
79131000 Remboursement des frais de formation du	40 421,94	1,99	27 868,51	1,53	12 553,43	45,05
79161000 Transfert Charges externes	1 178,98	0,06			1 178,98	
79164000 Transfert charges personnel	18 173,33	0,89	16 464,48	0,91	1 708,85	10,38
79192000 Remboursement des Indemnités Jou			(692,14)	-0,04	692,14	100,00
Autres produits	2,07		44,96		(42,89)	-95,40
75800000 Produits divers de gestion coura	2,07		44,96		(42,89)	-95,40
Total des charges d'exploitation	1 784 627,85	87,82	1 569 145,84	86,38	215 482,01	13,73
Achats de matières premières et autres appro.	97 188,29	4,78	77 728,22	4,28	19 460,07	25,04
60110000 Alimentation	78 377,00	3,86	63 148,02	3,48	15 228,98	24,12
60170000 Fournitures d'atelier			32,80		(32,80)	-100,0
60182000 Fournitures informatiques			30,00		(30,00)	-100,0
60183000 Autres fournitures pédagogiques	113,90	0,01	555,81	0,03	(441,91)	-79,51
60220000 Fournitures consommables/Entreti			5 884,33	0,32	(5 884,33)	-100,0
60222000 Produits d'entretien	11 569,90	0,57	2 338,84	0,13	9 231,06	394,69
60225000 Fournitures de bureau	4 722,92	0,23	3 421,61	0,19	1 301,31	38,03
60226000 Fournitures scolaires	2 404,57	0,12	2 316,81	0,13	87,76	3,79
Variation de stocks approvisionnements	729,97	0,04	(1 058,70)	-0,06	1 788,67	168,95
60311100 Variation Alimentation	29,83		(16,40)		46,23	281,89
60322200 Variation Produits d'entretien	606,33	0,03	(618,48)	-0,03	1 224,81	198,04
60322500 Variation Fournitures de bureau	93,81		(423,82)	-0,02	517,63	122,13
Autres achats et charges externes	481 091,32	23,67	435 353,29	23,96	45 738,03	10,51
60611000 Electricité	11 707,99	0,58	9 986,23	0,55	1 721,76	17,24
60612000 Eau	3 109,68	0,15	2 409,35	0,13	700,33	29,07
60613000 Gaz de Ville	9 710,74	0,48	8 656,99	0,48	1 053,75	12,17
60614000 Carburants et lubrifiants	1 315,20	0,06	834,74	0,05	480,46	57,56
60630000 Fournitures d'entretien et petit	3 568,83	0,18	4 333,89	0,24	(765,06)	-17,65
60632100 Fournitures entre internat			1 582,14	0,09	(1 582,14)	-100,0
60634000 Fournitures entre cuisine vais	2 807,66	0,14	2 730,97	0,15	76,69	2,81
60640000 Fournitures administratives	1 375,59	0,07	461,50	0,03	914,09	198,07
60671000 Fourni petits matériels pedago	8 123,19	0,40	3 605,82	0,20	4 517,37	125,28
60671100 Fourni petit mat pédago FI			480,00	0,03	(480,00)	-100,0
60672000 Matériel de sport	710,00	0,03	390,00	0,02	320,00	82,05
60673000 Matériels audio-visuels			3 287,70	0,18	(3 287,70)	-100,0
60674000 Pharmacie	16,44		121,53	0,01	(105,09)	-86,47
60675100 EQUIPEMENT PRO FI	2 845,79	0,14	5 063,93	0,28	(2 218,14)	-43,80
60675200 MANUEL SCOL FI	7 365,08	0,36	4 166,52	0,23	3 198,56	76,77
60676100 EQUIPEMENT PRO CFA	20 421,72	1,00	46 447,45	2,56	(26 025,73)	-56,03
60676200 MANUEL SCOL CFA	2 913,23	0,14	6 627,88	0,36	(3 714,65)	-56,05
60681000 Petit mobilier	1 983,96	0,10	2 212,90	0,12	(228,94)	-10,35
61190000 Dégats tiers prise en charges MF			633,00	0,03	(633,00)	-100,0
61320000 Locations Immobilières	5 069,98	0,25	3 756,71	0,21	1 313,27	34,96
61352000 Location financière telephone	10 782,44	0,53	10 180,14	0,56	602,30	5,92
61520000 Entretien et réparations sur bie	14 702,75	0,72	9 258,11	0,51	5 444,64	58,81

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
61521000	Entretien const matériaux		9,49	9 859,33	0,54	(9 849,84)	-99,90
61550000	Entretien et réparations cuisine	3 707,90	0,18	3 430,52	0,19	277,38	8,09
61551000	Entretien Réparation Alarme et sécurité	481,20	0,02			481,20	
61552000	Entretien Réparation véhicule	1 319,42	0,06	2 445,23	0,13	(1 125,81)	-46,04
61553000	Entretien Réparation photocopie	17 297,61	0,85	7 738,41	0,43	9 559,20	123,53
61554000	Entretien Réparation Informatique	9 796,84	0,48	3 748,10	0,21	6 048,74	161,38
61556000	Blanchissage	752,40	0,04			752,40	
61560000	Hébergement Compta	324,00	0,02	324,00	0,02		
61561000	Alarme et sécurité	2 378,28	0,12	1 492,48	0,08	885,80	59,35
61564000	Maintenance Informatique	3 762,12	0,19	5 092,84	0,28	(1 330,72)	-26,13
61565000	Téléphone	403,62	0,02	570,44	0,03	(166,82)	-29,24
61610000	Responsabilité civile	4 445,46	0,22	4 202,21	0,23	243,25	5,79
61630000	Assurances des véhicules	868,84	0,04	817,18	0,04	51,66	6,32
61660000	Assurance apprenants	8 712,87	0,43	10 204,30	0,56	(1 491,43)	-14,62
61670000	Autres assurances	579,24	0,03	546,00	0,03	33,24	6,09
61700000	Etudes et Recherches	10 752,00	0,53	24 576,00	1,35	(13 824,00)	-56,25
61810000	Documentation générale			806,49	0,04	(806,49)	-100,0
61820000	Abonnements	4 096,38	0,20	4 321,39	0,24	(225,01)	-5,21
62124000	Personnels intervenants extérieu			100,00	0,01	(100,00)	-100,0
62261100	Honoraires pour Formation initiale	1 804,97	0,09	2 455,40	0,14	(650,43)	-26,49
62261200	Honoraires pour formation apprentissage	445,03	0,02			445,03	
62261300	Honoraire Formation app			500,00	0,03	(500,00)	-100,0
62268110	Honoraires Commiss aux comptes	5 697,86	0,28	6 081,66	0,33	(383,80)	-6,31
62268120	Honoraires Comptables	5 070,02	0,25	3 084,49	0,17	1 985,53	64,37
62268130	Honoraires ressources humaines	14 464,20	0,71	11 562,84	0,64	2 901,36	25,09
62268140	Honoraires juridiques	4 620,16	0,23	1 440,00	0,08	3 180,16	220,84
62268200	Honoraires CUISINE	265,27	0,01	6 013,26	0,33	(5 747,99)	-95,59
62280000	Divers	300,00	0,01	300,00	0,02		
62280100	HONORAIRES BATIMENT CUISINE	392,63	0,02	870,24	0,05	(477,61)	-54,88
62281000	FRAIS LABO	217,26	0,01	198,97	0,01	18,29	9,19
62281100	FRAIS VERIFICATION BAT	855,37	0,04	1 111,12	0,06	(255,75)	-23,02
62283000	FRAIS CERTIFICATION - LABEL	4 266,00	0,21	1 238,60	0,07	3 027,40	244,42
62284000	FRAIS RGPD			1 440,00	0,08	(1 440,00)	-100,0
62310000	Annonces et insertions	17 285,20	0,85	14 966,63	0,82	2 318,57	15,49
62330000	Manifestations & expositions	4 621,14	0,23	1 466,80	0,08	3 154,34	215,05
62340000	Relations publiques - Cadeaux	2 276,72	0,11	2 697,94	0,15	(421,22)	-15,61
62360000	Catalogues et imprimés	4 288,02	0,21	4 552,86	0,25	(264,84)	-5,82
62380000	Divers	90,85		73,70		17,15	23,27
62382000	Dons	780,00	0,04			780,00	
62460000	Transports des apprenants			212,00	0,01	(212,00)	-100,0
62461100	Remboursement kms apprentis			861,00	0,05	(861,00)	-100,0
62463000	Transports Formation initiale	12 961,31	0,64	12 524,21	0,69	437,10	3,49
62464000	Transports Apprentissage	7 854,19	0,39	9 649,21	0,53	(1 795,02)	-18,60
62511000	Déplacements du personnel	11 302,89	0,56	11 634,06	0,64	(331,17)	-2,85
62512000	Déplacements des administrateurs	5 151,36	0,25	3 351,84	0,18	1 799,52	53,69
62531000	DEPL INTERVENANT FI			257,40	0,01	(257,40)	-100,0
62560000	Missions	2 354,96	0,12	8 121,60	0,45	(5 766,64)	-71,00
62570000	Réceptions Conseil AG PO Diplôme	3 748,69	0,18	4 276,92	0,24	(528,23)	-12,35
62610000	Frais postaux	2 708,47	0,13	1 863,79	0,10	844,68	45,32
62620000	Frais de télécommunications	2 450,77	0,12	1 191,20	0,07	1 259,57	105,74
62710000	Frais de dossier			42,00		(42,00)	-100,0
62720000	Commissions sur CB	37,84				37,84	
62780000	Services bancaires	638,95	0,03	613,74	0,03	25,21	4,11
62811000	Cotisation FDMF	41 646,50	2,05	36 889,97	2,03	4 756,53	12,89
62812000	Cotisation FRMF	13 199,00	0,65	11 793,00	0,65	1 406,00	11,92
62813000	Cotisation UNMFR	15 325,00	0,75	11 300,40	0,62	4 024,60	35,61
62818000	Cotisations diverses	332,15	0,02	140,00	0,01	192,15	137,25
62821000	Formations du Personnels	17 102,75	0,84	14 758,30	0,81	2 344,45	15,89
62851000	Hébergement extérieur des appren			931,09	0,05	(931,09)	-100,0
62852000	Hébergement extérieur personnels	1 270,00	0,06	540,20	0,03	729,80	135,10
62861000	Restauration extérieure des appr	416,70	0,02	614,38	0,03	(197,68)	-32,18
62862000	Restauration extérieure personne	1 808,00	0,09	644,00	0,04	1 164,00	180,75
62871000	Voyages d'études 4/3ème	3 316,23	0,16			3 316,23	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
62871100 Voyages d'études CGEA	4 393,68	0,22			4 393,68	
62871200 Restauration - FI - ERAMUS +	1 238,80	0,06	722,60	0,04	516,20	71,44
62871300 Transport - FI - ERASMUS +	11 507,70	0,57	4 771,40	0,26	6 736,30	141,18
62871400 Frais encadrants - FI - ERASMUS +	444,94	0,02	2 410,70	0,13	(1 965,76)	-81,54
62871700 Frais annexes OPO	46 119,00	2,27	17 229,00	0,95	28 890,00	167,68
62871800 Autres - FI - FSL	1 193,00	0,06	1 193,00	0,07		
62871810 Autres - FI - ERASMUS +	503,31	0,02	516,97	0,03	(13,66)	-2,64
62872000 Voyages d'études apprentissage	8 720,00	0,43			8 720,00	
62872810 Frais de gestion formation apprenti			158,67	0,01	(158,67)	-100,0
62880000 Autres charges diverses	265,00	0,01	220,25	0,01	44,75	20,32
62881000 Activités Pédagogiques	440,00	0,02	7 522,35	0,41	(7 082,35)	-94,15
62881100 Activités peda 4/3	8 062,94	0,40			8 062,94	
62881200 Activités péda CAPa	665,29	0,03			665,29	
62881300 Activités péda BAC CGEA	2 118,51	0,10			2 118,51	
62881400 Activités péda CAP EPC	1 861,82	0,09			1 861,82	
62881500 Activités péda BAC MCV	1 631,34	0,08			1 631,34	
62882000 Activités vie résidentielle	2 341,59	0,12	827,91	0,05	1 513,68	182,83
62884000 Frais centre d'examen			13,20		(13,20)	-100,0
Impôts, taxes et versements assimilés	45 128,30	2,22	22 602,09	1,24	22 526,21	99,66
63330000 Participation Formation continue	15 103,31	0,74	14 087,60	0,78	1 015,71	7,21
63512000 Taxes Foncières	6 651,00	0,33	6 340,00	0,35	311,00	4,91
63513000 Autres impôts locaux	2 544,87	0,13	2 174,49	0,12	370,38	17,03
63540000 Droits d'enregistrement et de ti	20 829,12	1,02			20 829,12	
Salaires et traitements	807 080,07	39,71	725 572,93	39,94	81 507,14	11,23
64111000 Salaires personnel Formation et	588 413,21	28,95	536 368,59	29,53	52 044,62	9,70
64112000 Salaires personnel Direction	53 796,52	2,65	49 291,54	2,71	4 504,98	9,14
64113000 Salaires personnel Administratio	58 574,57	2,88	50 498,63	2,78	8 075,94	15,99
64114000 Salaires personnel Service	91 282,90	4,49	87 537,49	4,82	3 745,41	4,28
64120000 Congés payés	15 012,87	0,74	(4 718,32)	-0,26	19 731,19	418,18
64130000 Primes et gratifications			6 595,00	0,36	(6 595,00)	-100,0
Charges sociales	241 235,77	11,87	212 908,12	11,72	28 327,65	13,31
64511000 MSA personnel Formation et Anima	157 034,21	7,73	142 572,71	7,85	14 461,50	10,14
64512000 MSA personnel Direction	21 485,66	1,06	17 090,07	0,94	4 395,59	25,72
64513000 MSA personnel Administration	10 061,24	0,50	9 195,66	0,51	865,58	9,41
64514000 MSA personnel Service	10 297,31	0,51	11 661,01	0,64	(1 363,70)	-11,69
64521000 AG2R personnel Formation et Anim	27 176,74	1,34	21 427,64	1,18	5 749,10	26,83
64522000 AG2R personnel Direction	4 328,70	0,21	1 554,36	0,09	2 774,34	178,49
64523000 AG2R personnel Administration	1 837,15	0,09	2 326,87	0,13	(489,72)	-21,05
64524000 AG2R personnel Service	4 131,00	0,20	3 821,12	0,21	309,88	8,11
64590000 Charges sociales sur congés payé	4 763,76	0,23	(1 641,32)	-0,09	6 405,08	390,24
64812000 INDEMNITES STAGIAIRES	120,00	0,01	80,00		40,00	50,00
64813000 AUTRE AVANTAGE PERSON			4 820,00	0,27	(4 820,00)	-100,0
Dotations aux amortissements et aux dépréciation	111 949,03	5,51	90 888,74	5,00	21 060,29	23,17
68110000 Dot. aux amort. des immo. incorp et corp.	111 949,03	5,51	90 888,74	5,00	21 060,29	23,17
Dotations aux provisions			4 917,37	0,27	(4 917,37)	-100,0
68154000 Dot. aux provisions pour départ			4 917,37	0,27	(4 917,37)	-100,0
Autres charges	225,10	0,01	233,78	0,01	(8,68)	-3,71
65160000 Droits d'auteur et de reproducti	214,63	0,01	196,19	0,01	18,44	9,40
65800000 Charges diverses de gestion cour	10,47		37,59		(27,12)	-72,15
Résultat d'exploitation	247 597,01	12,18	247 510,37	13,62	86,64	0,04

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
Total des produits financiers	9 388,55	0,46	2 542,70	0,14	6 845,85	269,24
Autres intérêts et produits assimilés	9 388,55	0,46	2 542,70	0,14	6 845,85	269,24
76810000 Autres produits financiers	9 388,55	0,46	2 542,70	0,14	6 845,85	269,24
Total des charges financières	2 093,53	0,10	2 577,70	0,14	(484,17)	-18,78
Intérêts et charges assimilées	2 093,53	0,10	2 577,70	0,14	(484,17)	-18,78
66110000 Intérêts des emprunts et dettes	2 042,27	0,10	2 577,70	0,14	(535,43)	-20,77
66160000 INTERETS BANCAIRES	51,26				51,26	
Résultat financier	7 295,02	0,36	(35,00)		7 330,02	N/S
Résultat courant avant impôts	254 892,03	12,54	247 475,37	13,62	7 416,66	3,00
Total des produits exceptionnels	50 143,33	2,47	29 843,08	1,64	20 300,25	68,02
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 915,05	0,64	1 103,72	0,06	11 811,33	N/S
77180000 Autres Produits exceptionnels su	12 915,05	0,64	1 103,72	0,06	11 811,33	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	37 228,28	1,83	28 739,36	1,58	8 488,92	29,54
77700000 Quote-part des subventions d'inv	37 228,28	1,83	28 739,36	1,58	8 488,92	29,54
Total des charges exceptionnelles	3 781,16	0,19	684,57	0,04	3 096,59	452,34
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	3 781,16	0,19	684,57	0,04	3 096,59	452,34
67180000 Autres Ch Except	3 781,16	0,19	684,57	0,04	3 096,59	452,34
Résultat exceptionnel	46 362,17	2,28	29 158,51	1,61	17 203,66	59,00
Impôts sur les bénéfices	80,00		73,00		7,00	9,59
69510000 Impôts sur les sociétés	80,00		73,00		7,00	9,59
Excédent ou déficit de l'exercice	301 174,20	14,82	276 560,88	15,22	24 613,32	8,90
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

DOCUMENTS DE GESTION

Etat prévisionnel des emprunts

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Exprimé en euros

Désignation	Période du 01/01/2023 au 31/12/2023	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
Capital					
Début de la période	140 938,21	101 507,14	69 122,96	39 078,76	17 096,27
Déblocages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remboursements	39 431,07	32 384,18	30 044,20	21 982,49	17 096,27
Remboursements anticipés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fin de la période	101 507,14	69 122,96	39 078,76	17 096,27	0,00
Intérêts					
Payés	2 076,41	1 565,26	1 062,15	595,27	148,45
Courus non échus début	156,31	122,18	89,03	55,99	24,49
Courus non échus fin	122,18	89,03	55,99	24,49	0,00
Total	2 042,28	1 532,11	1 029,11	563,77	123,96
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					
	2 042,28	1 532,11	1 029,11	563,77	123,96
Reste à courir					
Intérêts	3 371,13	1 805,87	743,72	148,45	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	101 507,14	69 122,96	39 078,76	17 096,27	0,00
Total	104 878,27	70 928,83	39 822,48	17 244,72	0,00
Annuités					
	41 507,48	33 949,44	31 106,35	22 577,76	17 244,72