

Association MAISON FAMILIALE RURALE LA SABLONNIERE

51 RUE LOUIS MORON

49320 BRISSAC QUINCE

Maison familiale

PROJET
31/12/2023



EXPERTISE COMPTABLE

1 rue du Tertre
49070 BEAUCOUZE
0241576600
beaucouze@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Sommaire

PRESENTATION	1
Compte rendu de travaux	2
COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
ANNEXE COMPTABLE	8
ANNEXE	9
Immobilisations	16
Amortissements	17
Provisions	18
Créances et dettes	19
Variation des fonds propres	20
Charges constatés d'avance	21
Produits constatés d'avance	22
Produits à recevoir	23
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	24
Détail de l' Actif	25
Détail du Passif	27
Détail du Compte de Résultat	29

PRESENTATION

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l' **Association MAISON FAMILIALE RURALE LA SABLONNIERE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	716 400 euros
Chiffre d'affaires :	576 059 euros
Résultat net comptable :	20 129 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 BEAUCOUZE

Signature

FOUQUERON Matthieu

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			
	Autres immobilisations incorporelles (1)			
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains	123 729		123 729
ACTIF CIRCULANT	Constructions	967 665	841 690	125 975
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	76 176	16 992	59 183
	Autres immobilisations corporelles	315 804	264 148	51 656
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	983		983
	TOTAL (I)	1 484 357	1 122 831	361 526
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	6 257		6 257
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 693		2 693
	CREANCES (3)			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	168 678	2 039	166 640
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres créances	29 777		29 777
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	141 934		141 934
	Charges constatées d'avance	7 573		7 573
	TOTAL (II)	356 913	2 039	354 874
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)			
	Ecart de conversion actif (V)			
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 841 270	1 124 870	716 400
	(1) dont droit au bail			
	(2) dont à moins d'un an			983
	(3) dont à plus d'un an			983

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	448	448
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	345 658	230 542
	Excédent ou déficit de l'exercice	20 129	115 117
	Total des fonds propres (situation nette)	366 235	346 106
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	60 747	68 053
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	60 747	68 053
	Total des fonds propres	426 982	414 159
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	7 500	22 500
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	7 500	22 500
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	10 806	11 874
	Total des provisions	10 806	11 874
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	83 393	134 432
	Emprunts et dettes financières divers		2 143
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 683	27 658
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	44 830	55 986
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 228	2 435
	Produits constatés d'avance	101 976	118 865
	Total des dettes	271 112	341 518
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	716 400	790 051
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	20 128,74	115 116,50
	(1) Dont à moins d'un an	218 756	258 125
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		3 446

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	31/12/2023	31/12/2022
	12 mois	12 mois
Cotisations	2 382	2 381
Vente de biens et services		
Ventes de biens	16 045	8 548
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	560 014	511 405
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	390 056	306 744
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	16 546	25 719
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 333	3 376
Utilisations des fonds dédiés	22 500	16 057
Autres produits	112	183
Total des produits d'exploitation	1 024 987	874 414

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements	75 539	56 951
Variation de stock	(6 257)	1 041
Autres achats et charges externes	228 454	136 487
Aides financières	22 500	
Impôts, taxes et versements assimilés	14 641	10 021
Salaires et traitements	475 653	379 369
Charges sociales	151 157	128 588
Dotation aux amortissements et dépréciations	37 847	41 099
Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés	7 500	22 500
Autres charges	12 664	1 608
Total des charges d'exploitation	1 019 698	777 664
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 289	96 750

Compte de Résultat 2/2

	31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 289	96 750
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 842	2 326
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	1 842	2 326
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 266	2 716
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 266	2 716
RESULTAT FINANCIER	576	(390)
RESULTAT COURANT avant impôts	5 865	96 360
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	7 271	17 259
Sur opérations en capital	7 306	7 974
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	14 577	25 233
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	306	6 477
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	306	6 477
RESULTAT EXCEPTIONNEL	14 270	18 756
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	7	
TOTAL DES PRODUITS	1 041 405	901 974
TOTAL DES CHARGES	1 021 277	786 857
EXCEDENT ou DEFICIT	20 129	115 117
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		

ANNEXE COMPTABLE

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 **716 400** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 041 405** euros et un total **charges** de **1 021 277** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **20 129** 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 la Sablonnière a pour objet l'enseignement technique secondaire ou professionnel .

Elle a pour mission et activité l'enseignement des élèves du secondaires, apprentis et autres adultes en formation continue, leur insertion sociale et professionnelle, ainsi qu'à leur orientation.

Les moyens mis en œuvre par l'association sont les suivants :

Description des activités / missions de l'association			
Activités/Missions	Descriptions (nature et périmètre)	Moyens mis en œuvre	Ressources/Financements
Formation initiale	Formation de classe de 3ème, 4ème et BAC Professionnel en demi pensionnaires ou internat	Locaux adaptés aux formations dispensées et professeurs diplômés	Subvention du ministère de l'agriculture Familles pour la partie internat et demi-pensionnaires
Formation en apprentissage	Formation de CAP en demi-pensionnaire ou internat	Locaux adaptés aux formations dispensées et professeurs diplômés	les OPCO Reversement de la taxe d'apprentissage

Annexe Comptable

FAITS CARACTERISTIQUES

Néant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'Association Maison familiale rurale la Sablonnière 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
- 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°2020-08 qui est venu le compléter.

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.

Les comptes effets à recevoir et effets à payer sont englobés respectivement dans les comptes clients et fournisseurs.

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.

Annexe Comptable

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.

Les amortissements sont comptabilisés en mode linéaire.

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- Constructions sur terrains propres : entre 4 et 25 ans
- Installations générales des agencements, aménagements de constructions : 2 à 15 ans
- Installations techniques, matériels : 5 à 15 ans
- Installations générales agencements autres : 5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : 2 à 8 ans
- Mobilier pour l'enseignement : 3 à 10 ans
- Mobilier pour l'internat et le restaurant : 2 à 10 ans

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 - 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.

4 - Disponibilité

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

Annexe Comptable

5 - 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 l'égard à leur montant.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DES COMPTES

Néant

CONTINUITE D'EXPLOITATION

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 13 mars 2024.

Eu égard à la situation de l'association en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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 10 806 euros.

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

- Année de calcul : 2023
- Taux d'actualisation : 1.5 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Convention collective : Maisons familiales rurales
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : INSEE 2014-2016 - donnees def.

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

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
 - 62 ans pour la catégorie : Cadres
 - 62 ans pour la catégorie : Non Cadres

Annexe Comptable

- Progression de salaires
 - o 1% pour la catégorie : Cadres
 - o 1% pour la catégorie : Non Cadres
- Taux de rotation
 - o Faible pour la catégorie : Cadres
 - o Faible pour la catégorie : Non Cadres
- Taux de charges sociales patronales
 - o 39.1 % pour la catégorie : Cadres
 - o 30 % pour la catégorie : Non Cadres

La dette actuarielle est inscrite au bilan sous forme de provision, avec les caractéristiques suivantes :

- Montant total de la provision comptabilisée à la date de clôture : 10 806 euros
- Mouvement de la provision au cours de l'exercice (+ si dotation, - si reprise) : - 1 068 euros

Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires du commissaire aux comptes sur l'année 2023 s'élèvent à 2 976 €.

REMUNERATION DES 3 OU 5 PLUS HAUT SALAIRES

Compte tenu de la présence d'un seul cadre dirigeant au sein de l'Association Maison familiale rurale la Sablonnière, il n'y a pas lieu de communiquer la rémunération de ce salarié, le salaire individuel étant confidentiel.

L'art. 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 remplacent les informations demandées à l'art.833-17 du règlement ANC N°2014-03 : Obligatoire pour les asso ayant un budget supérieure à 150K€ et des subventions d'état ou de collectivités territoriales supérieures à 50 K€

Art. L3111-2 du code du travail : Sont considérés comme ayant la qualité de cadre dirigeant les cadres auxquels sont confiées des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans le niveaux les plus élevés des systèmes de rémunérations pratiqués dans leur entreprise ou établissement.

Annexe Comptable

CONCOURS PUBLICS & SUBVENTIONS OCTROYEES

Montants des concours publics & subventions octroyées sur l'exercice

Informations sur les concours publics et subventions octroyés dans l'exercice			
Intitulé	Nature	Catégories d'autorités administratives	Montants
Ministère de l'Agriculture	Formation initiale	Etat	325 K€
Conseil Départemental	Aide aux élèves	Département	8 K€
Conseil Régional	Soutien CFA	Région	8 K€
Conseil Régional	Aide aux élèves	Région	3 K€
Agence du service civique	Services civiques	Etat	1 K€
Taxe apprentissage	Aide à l'apprentissage	Divers entreprises	6 K€
CNFPT	NPEC	Etat	37 K€
Aide à l'emploi	Aide apprentissage	ASP	3 K€

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 31/12/2023. En effet, l'action des bénévoles se limite aux réunions statutaires du Conseil d'Administration, du bureau, des commissions et de l'assemblée générale.

Annexe Comptable

EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen de l'association s'établit à 14,5 personnes.

ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

	Garantie reçue de l'Etat	Capital restant dû à la clôture 2023
PGE	100 000 €	69 236 €

REGIME FISCAL

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime du droit commun.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/202
			Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virent p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains	123 729				123 729
	Constructions sur sol propre	418 262				418 262
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	542 191		7 212		549 403
	Instal technique, matériel outillage industriels	69 208		6 968		76 176
	Instal., agencement, aménagement divers	27 766				27 766
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	264 417		23 621		288 038
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 445 572		37 801		1 483 374
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	983				983
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	983				983
	TOTAL	1 446 556		37 801		1 484 357

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			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre	355 115	9 090	364 206
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement	467 892	9 593	477 485
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 671	5 322	16 992
	Autres instal., agencement, aménagement divers	23 740	1 182	24 921
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	228 132	11 094	239 227
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 086 550	36 281	1 122 831
	TOTAL	1 086 550	36 281	1 122 831

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	11 874		1 068	10 806
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 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	7 729	1 566	7 256	2 039
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres				
TOTAL GENERAL	19 603	1 566	8 324	12 845
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 566	8 324	

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			
	Autres immobilisations financières	983	983	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	3 132	3 132	
	Autres créances clients, usagers	165 546	165 546	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	13 478	13 478	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	16 299	16 299	
	Charges constatées d'avance	7 573	7 573	
TOTAL DES CREANCES		207 012	207 012	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				
	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	83 393	31 038	52 356
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	39 683	39 683	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	10 700	10 700	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 741	33 741	
	Impôts sur les bénéfices	7	7	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	383	383	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes	1 228	1 228	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	101 976	101 976	
TOTAL DES DETTES		271 112	218 756	52 356
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice		47 593		
Emprunts dettes 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	448				448
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	230 542	115 117			345 658
Excédent ou déficit de l'exercice	115 117	(115 117)	20 129		20 129
Situation nette	346 106		20 129		366 235
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	68 053			7 306	60 747
Provisions réglementées					
TOTAL	414 159		20 129	7 306	426 982

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			101 976
Part de la scolarité 01/01/2024 au 30/06/2024 APP		32 889	
Part de la scolarité 01/01/2024 au 30/06/2024 FI		61 314	
Employeurs publics		7 773	

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL	101 976
--------------	----------------

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		29 127
Autres créances		29 127
Subventions d'exploitation - Autres (Régions)	12 978	
Produits à recevoir	16 149	

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	361 525,99	50,46	360 005,66	45,57	1 520,33	0,42
Terrains	123 728,58	17,27	123 728,58	15,66		
21100000 Terrains	123 728,58	17,27	123 728,58	15,66		
Constructions	125 975,02	17,58	137 445,94	17,40	(11 470,92)	-8,35
21310000 Bâtiments	418 262,49	58,38	418 262,49	52,94		
21350000 Installations générales. agencem	549 402,94	76,69	542 190,85	68,63	7 212,09	1,33
28131000 Amortissements des bâtiments	(364 205,69)	-50,84	(355 115,29)	-44,95	(9 090,40)	-2,56
28135000 Amortissements des installations	(477 484,72)	-66,65	(467 892,11)	-59,22	(9 592,61)	-2,05
Installations techniques, matériel et outillage	59 183,44	8,26	57 537,01	7,28	1 646,43	2,86
21560000 Installations techniques. matéri	76 175,92	10,63	69 207,52	8,76	6 968,40	10,07
28156000 Amortissements du matériel autre	(16 992,48)	-2,37	(11 670,51)	-1,48	(5 321,97)	-45,60
Autres immobilisations corporelles	51 655,65	7,21	40 310,83	5,10	11 344,82	28,14
21810000 Installations générales. agencem	27 766,12	3,88	27 766,12	3,51		
21830000 Matériel de bureau et matériel i	58 751,14	8,20	54 411,93	6,89	4 339,21	7,97
21841000 Mobilier d'enseignement	70 057,96	9,78	70 057,96	8,87		
21842000 Mobilier pour l'internat	69 908,95	9,76	69 908,95	8,85		
21843000 Matériel de cuisine	84 384,96	11,78	69 315,43	8,77	15 069,53	21,74
21844000 Mobilier et matériel extérieur	4 934,66	0,69	722,66	0,09	4 212,00	582,85
28181000 Amortissements d'installations g	(24 921,47)	-3,48	(23 739,90)	-3,00	(1 181,57)	-4,98
28183000 Amortissements du matériel de bu	(41 308,71)	-5,77	(34 597,00)	-4,38	(6 711,71)	-19,40
28184100 Amortissements du mobilier d'ens	(68 726,33)	-9,59	(68 087,93)	-8,62	(638,40)	-0,94
28184200 Amortissements du mobilier pour	(66 095,35)	-9,23	(64 876,92)	-8,21	(1 218,43)	-1,88
28184300 Amort. petit mobilier et matériel pour la cuis	(62 301,08)	-8,70	(59 847,81)	-7,58	(2 453,27)	-4,10
28184400 Amort autres mobilier et matériel	(795,20)	-0,11	(722,66)	-0,09	(72,54)	-10,04
Autres immobilisations financières	983,30	0,14	983,30	0,12		
27500000 Dépôts et cautionnements versés	983,30	0,14	983,30	0,12		
TOTAL II - Actif circulant NET	354 873,94	49,54	430 045,46	54,43	(75 171,52)	-17,48
Matières premières, approvisionnements	6 257,00	0,87			6 257,00	
32170000 Stocks Alimentation	3 100,00	0,43			3 100,00	
32220000 Stock produits d'entretien	3 157,00	0,44			3 157,00	
Avances & acomptes versés sur commandes	2 693,44	0,38			2 693,44	
40910000 Fournisseurs - Avances et acompt	2 693,44	0,38			2 693,44	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	166 639,66	23,26	322 545,49	40,83	(155 905,83)	-48,34
041D Collectif clients débiteurs	165 546,46	23,11	256 769,40	32,50	(91 222,94)	-35,53
41600000 Créances douteuses ou litigieuse	3 131,79	0,44	2 943,99	0,37	187,80	6,38
41610000 AN AKTO FAHIH			2 405,38	0,30	(2 405,38)	-100,0
41620000 AN CROUS			1 500,00	0,19	(1 500,00)	-100,0
41630000 AN OPCALIA			594,00	0,08	(594,00)	-100,0
41640000 AN OPCOMMERCE			105,00	0,01	(105,00)	-100,0
41650000 AN OPCO EP			6 261,75	0,79	(6 261,75)	-100,0
41810000 Usagers : Prod. non encore fact			59 695,17	7,56	(59 695,17)	-100,0
49100000 Provisions pour dépréciation des	(2 038,59)	-0,28	(2 296,13)	-0,29	257,54	11,22
49110000 Prov. dépr. OPCO			(5 433,07)	-0,69	5 433,07	100,00
Autres créances	29 776,89	4,16	23 458,63	2,97	6 318,26	26,93
44117000 Subventions invest. divers			7 425,00	0,94	(7 425,00)	-100,0
44172800 Subventions d'exploitation - Autres (Régio	12 977,94	1,81	6 187,27	0,78	6 790,67	109,75
44320000 PASS PERMIS A REVERSER	500,00	0,07	4 000,00	0,51	(3 500,00)	-87,50
45130000 Fédération départementale des MFR			4 515,00	0,57	(4 515,00)	-100,0
46731000 Avance 1ère TCVA 49APERO	150,00	0,02			150,00	

Détail de l' Actif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
46732000	Avance 2nde TCVA			50,00	0,01	(50,00)	-100,0
46870000	Produits à recevoir	16 148,95	2,25	1 281,36	0,16	14 867,59	N/S
Disponibilités		141 933,76	19,81	78 458,68	9,93	63 475,08	80,90
51210000	LIVRET CSL ASSO	60 029,07	8,38			60 029,07	
51220000	LIVRET CAISSE D'EPARGNE	77 871,63	10,87	36 764,02	4,65	41 107,61	111,81
51230000	CAISSE D'EPARGNE	3 573,96	0,50	41 329,92	5,23	(37 755,96)	-91,35
53100000	Caisse	459,10	0,06	364,74	0,05	94,36	25,87
Charges constatées d'avance		7 573,19	1,06	5 582,66	0,71	1 990,53	35,66
48610000	Charges constatées d'avance	7 573,19	1,06	5 582,66	0,71	1 990,53	35,66
TOTAL DU BILAN ACTIF		716 399,93	100,00	790 051,12	100,00	(73 651,19)	-9,32

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	426 982,38	59,60	414 159,37	52,42	12 823,01	3,10
Total des fonds propres (situation nette)	366 234,93	51,12	346 106,19	43,81	20 128,74	5,82
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	448,16	0,06	448,16	0,06		
10340000 Autres fonds propres avec droits	448,16	0,06	448,16	0,06		
Report à nouveau	345 658,03	48,25	230 541,53	29,18	115 116,50	49,93
11000000 Report à nouveau (excédent)	345 658,03	48,25	230 541,53	29,18	115 116,50	49,93
Excédent ou déficit de l'exercice	20 128,74	2,81	115 116,50	14,57	(94 987,76)	-82,51
Total des autres fonds propres	60 747,45	8,48	68 053,18	8,61	(7 305,73)	-10,74
Subventions d'investissement	60 747,45	8,48	68 053,18	8,61	(7 305,73)	-10,74
13110000 Subventions investissement Etat			2 803,00	0,35	(2 803,00)	-100,0
13120000 Subvention équipement Régions	94 131,44	13,14	99 127,44	12,55	(4 996,00)	-5,04
13170000 Entreprises et organismes privés	7 425,00	1,04	7 425,00	0,94		
13910000 Q/P subvention état			(2 692,44)	-0,34	2 692,44	100,00
13920000 Q/P subvention région	(39 567,34)	-5,52	(37 863,18)	-4,79	(1 704,16)	-4,50
13970000 Q/P subvention entreprise privée	(1 241,65)	-0,17	(746,64)	-0,09	(495,01)	-66,30
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	7 500,00	1,05	22 500,00	2,85	(15 000,00)	-66,67
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	7 500,00	1,05	22 500,00	2,85	(15 000,00)	-66,67
19410000 Fonds dédiés - fonds social apprentis	7 500,00	1,05	22 500,00	2,85	(15 000,00)	-66,67
TOTAL III - Total des Provisions	10 806,00	1,51	11 874,00	1,50	(1 068,00)	-8,99
Provisions pour charges	10 806,00	1,51	11 874,00	1,50	(1 068,00)	-8,99
15300000 Provisions pour indemnités de dé	10 806,00	1,51	11 874,00	1,50	(1 068,00)	-8,99
TOTAL IV - Total des dettes	271 111,55	37,84	341 517,75	43,23	(70 406,20)	-20,62
Emprunts et dettes auprès des établissements de c	83 393,45	11,64	134 431,66	17,02	(51 038,21)	-37,97
16410000 Emprunts à moyen ou long terme	14 157,82	1,98	20 110,02	2,55	(5 952,20)	-29,60
16410100 EMPRUNT FONDS 50.000_/5ANS	0,03		4 281,85	0,54	(4 281,82)	-100,0
16410200 PGE CE 100.000_/5ANS	69 235,60	9,66	94 069,70	11,91	(24 834,10)	-26,40
16420100 EMPRUNT CE 10/2021-30.000_/2ANS			12 524,09	1,59	(12 524,09)	-100,0
51120000 REMISE CHEQUES			3 446,00	0,44	(3 446,00)	-100,0
Emprunts et dettes financières divers			2 143,00	0,27	(2 143,00)	-100,0
451FRMFR49 FEDERATION REGIONALE DES MFR			2 143,00	0,27	(2 143,00)	-100,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 683,08	5,54	27 657,71	3,50	12 025,37	43,48
040C Collectif fournisseurs créditeurs	35 368,98	4,94	24 509,65	3,10	10 859,33	44,31
40810000 Fournisseurs FNP	4 314,10	0,60	3 148,06	0,40	1 166,04	37,04
Dettes fiscales et sociales	44 830,32	6,26	55 985,60	7,09	(11 155,28)	-19,93
42100000 Personnel - Rémunérations dues	55,13	0,01	25 797,52	3,27	(25 742,39)	-99,79
42820000 Dettes provisionnées pour congés	10 644,48	1,49			10 644,48	
43100000 Mutualité Sociale Agricole	18 353,53	2,56	19 322,76	2,45	(969,23)	-5,02
43120000 MSA APPRENTIS	1 059,84	0,15	1 174,03	0,15	(114,19)	-9,73
43710000 AG2R	7 117,86	0,99	6 176,75	0,78	941,11	15,24
43740000 FAFSEA OCAPIAT FPC	3 947,21	0,55	2 804,69	0,36	1 142,52	40,74
43820000 Charges sociales / CP	3 262,16	0,46			3 262,16	

Détail du Passif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
43860000	Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.			286,47	0,04	(286,47)	-100,0
44210000	Prélèvement à la source (impôt s	383,13	0,05	423,38	0,05	(40,25)	-9,51
44400000	Etat-Impôts sur les bénéfices	6,98				6,98	
Autres dettes		1 228,22	0,17	2 434,98	0,31	(1 206,76)	-49,56
041C	Collectif clients créditeurs	1 167,72	0,16	1 826,97	0,23	(659,25)	-36,08
46710000	NDF Salariés permanents	60,50	0,01	202,80	0,03	(142,30)	-70,17
46860000	Charges à payer			405,21	0,05	(405,21)	-100,0
Produits constatés d'avance		101 976,48	14,23	118 864,80	15,05	(16 888,32)	-14,21
48700000	Produits constatés avance	101 976,48	14,23	118 864,80	15,05	(16 888,32)	-14,21
Total du passif		716 399,93	100,00	790 051,12	100,00	(73 651,19)	-9,32

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 024 986,71	100,00	874 414,01	100,00	150 572,70	17,22
Cotisations	2 382,00	0,23	2 381,00	0,27	1,00	0,04
75620000 Cotisations sans contrepartie	2 382,00	0,23	2 381,00	0,27	1,00	0,04
Ventes de biens et services	576 058,71	56,20	519 952,96	59,46	56 105,75	10,79
Ventes de biens	16 045,00	1,57	8 548,00	0,98	7 497,00	87,70
70120000 Recettes du restaurant d'applica	7 324,00	0,71	3 448,00	0,39	3 876,00	112,41
70130000 Autres ventes de produits finis	8 721,00	0,85	5 100,00	0,58	3 621,00	71,00
Ventes de prestations de service	560 013,71	54,64	511 404,96	58,49	48 608,75	9,50
70611000 Scolarité F.Initialie	75 810,99	7,40	64 727,85	7,40	11 083,14	17,12
70621100 OPCO apprentissage NPEC-formatio	276 594,31	26,99	254 787,36	29,14	21 806,95	8,56
70621190 OPCO : Revert par la FD			4 065,94	0,46	(4 065,94)	-100,0
70621200 Majoration apprenti handicapé			3 422,00	0,39	(3 422,00)	-100,0
70622100 FA Hébergement OPCO	5 019,00	0,49	2 739,00	0,31	2 280,00	83,24
70622200 FA Restauration OPCO	9 414,00	0,92	3 459,00	0,40	5 955,00	172,16
70622300 Frais 1er équipement OPCO	16 995,57	1,66	10 435,69	1,19	6 559,88	62,86
70623200 Employeur public (reste à charge)	34 668,09	3,38	40 433,41	4,62	(5 765,32)	-14,26
70640000 RESTAURATION			(113,00)	-0,01	113,00	100,00
70641000 Restauration élèves - FI	38 998,82	3,80			38 998,82	
70642000 Restauration apprentis (famille)	21 025,97	2,05	26 457,54	3,03	(5 431,57)	-20,53
70651000 Hébergement élèves - Formation s	20 999,36	2,05	55 398,53	6,34	(34 399,17)	-62,09
70652000 Hébergement apprentis (famille)	23 497,09	2,29	13 450,24	1,54	10 046,85	74,70
70678000 FRAIS INSCRIPTION LITADOC E-PASS	5 076,80	0,50	2 158,40	0,25	2 918,40	135,21
70678100 Sorties - Apprenti			190,00	0,02	(190,00)	-100,0
70678200 Sorties FI			40,00		(40,00)	-100,0
70813000 Repas du personnel	640,00	0,06	286,00	0,03	354,00	123,78
70830000 Locations diverses (week-end)			4 302,00	0,49	(4 302,00)	-100,0
70831000 Accueil de groupes extérieurs - avec resta	2 056,00	0,20	5 555,00	0,64	(3 499,00)	-62,99
70832000 Accueil de groupes extérieurs - Hébergem	12 959,80	1,26	693,00	0,08	12 266,80	N/S
70833000 Locations de salles	13 493,00	1,32	16 086,00	1,84	(2 593,00)	-16,12
70842000 Mise à disposition personnel	960,00	0,09	1 300,00	0,15	(340,00)	-26,15
70882000 Autres produits des activités an	1 804,91	0,18	1 531,00	0,18	273,91	17,89
Produits de tiers financeurs	406 601,39	39,67	332 463,55	38,02	74 137,84	22,30
Concours publics et subventions d'exploitation	390 055,79	38,05	306 744,15	35,08	83 311,64	27,16
74111000 Solde taxe apprentissage	5 641,27	0,55			5 641,27	
74181000 Subvention de fonctionnement	324 548,00	31,66	249 996,00	28,59	74 552,00	29,82
74410000 CNFPT	37 302,10	3,64			37 302,10	
74427200 Fonds Social apprentis	7 500,00	0,73	22 500,00	2,57	(15 000,00)	-66,67
74428100 Autres aides aux scolaires	3 455,94	0,34	3 879,44	0,44	(423,50)	-10,92
74431000 Subventions Conseil départ. des	7 632,00	0,74	4 233,00	0,48	3 399,00	80,30
74440000 Subventions communes et groupeme			82,50	0,01	(82,50)	-100,0
74480000 Autres organismes publics			14 004,00	1,60	(14 004,00)	-100,0
74880000 Autres subventions	1 476,48	0,14	3 941,74	0,45	(2 465,26)	-62,54
74881000 Solde 13% Taxe d'apprentissage			8 107,47	0,93	(8 107,47)	-100,0
74882000 Autres aides à l'emploi	2 500,00	0,24			2 500,00	
Ressources générosité du public - Dons manuels	16 545,60	1,61	25 719,40	2,94	(9 173,80)	-35,67
75410000 Dons	16 000,00	1,56	25 000,00	2,86	(9 000,00)	-36,00
75412000 Abandons de frais par les bénévo	545,60	0,05	719,40	0,08	(173,80)	-24,16
Autres produits d'exploitation	39 944,61	3,90	19 616,50	2,24	20 328,11	103,63
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de char	17 332,82	1,69	3 376,08	0,39	13 956,74	413,40
78155000 Rep. provision retraite	1 068,00	0,10	2 255,00	0,26	(1 187,00)	-52,64

Présentation

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
78170000 Reprises sur provisions pour dép			802,66	0,09	(802,66)	-100,0
78174000 Reprise/Prov Dépré Ac Cir	7 256,41	0,71			7 256,41	
79110000 Autres remboursements	158,19	0,02	32,90		125,29	380,82
79131000 Transf.charges / remb frais formation	7 805,74	0,76			7 805,74	
79170000 Remboursement par les assurances	1 044,48	0,10	285,52	0,03	758,96	265,82
Utilisations des fonds dédiés	22 500,00	2,20	16 057,00	1,84	6 443,00	40,13
78940000 Utilisations de fonds reportés et de fonds	22 500,00	2,20	16 057,00	1,84	6 443,00	40,13
Autres produits	111,79	0,01	183,42	0,02	(71,63)	-39,05
75800000 Produits divers de gestion coura	111,79	0,01	183,42	0,02	(71,63)	-39,05
Total des charges d'exploitation	1 019 697,53	99,48	777 664,17	88,94	242 033,36	31,12
Achats de matières premières et autres appro.	75 539,36	7,37	56 951,05	6,51	18 588,31	32,64
60111000 Alimentation restauration collect	46 507,22	4,54	36 164,41	4,14	10 342,81	28,60
60112000 Alimentation resto application	13 353,98	1,30	5 343,91	0,61	8 010,07	149,89
60180000 Fournitures pédagogiques et scol			651,39	0,07	(651,39)	-100,0
60181000 Fournitures papier reproduction			881,22	0,10	(881,22)	-100,0
60182000 Fournitures informatiques			37,45		(37,45)	-100,0
60183000 Autres fournitures pédagogiques			35,70		(35,70)	-100,0
60221200 Gaz chauffage	11 571,74	1,13	11 578,05	1,32	(6,31)	-0,05
60221300 Gaz cuisine	345,26	0,03	154,78	0,02	190,48	123,06
60222000 Produits d'entretien	3 761,16	0,37	1 646,17	0,19	2 114,99	128,48
60223000 Fournitures d'atelier			16,74		(16,74)	-100,0
60225000 Fournitures de bureau			441,23	0,05	(441,23)	-100,0
Variation de stocks approvisionnements	(6 257,00)	-0,61	1 040,97	0,12	(7 297,97)	-701,0
60321000 Variation matières consommables	(3 100,00)	-0,30	603,72	0,07	(3 703,72)	-613,4
60322200 Variation Produits d'entretien	(3 157,00)	-0,31	302,79	0,03	(3 459,79)	N/S
60322500 Variation Fournitures de bureau			134,46	0,02	(134,46)	-100,0
Autres achats et charges externes	228 453,88	22,29	136 486,98	15,61	91 966,90	67,38
60611000 Electricité	14 764,64	1,44	9 024,92	1,03	5 739,72	63,60
60612000 Eau	1 518,77	0,15	1 230,69	0,14	288,08	23,41
60614000 Carburants et lubrifiants	64,48	0,01	119,81	0,01	(55,33)	-46,18
60630000 Fourn entretien& petit équip.	2 450,24	0,24	466,49	0,05	1 983,75	425,25
60631000 Fourn & petit équip. autres			978,96	0,11	(978,96)	-100,0
60634000 Petit matériel de cuisine	3 036,14	0,30	1 488,23	0,17	1 547,91	104,01
60640000 Fournitures administratives	2 953,86	0,29	881,36	0,10	2 072,50	235,15
60670000 Fournitures et petits matériels	29,97		259,04	0,03	(229,07)	-88,43
60671000 Fournitures et petits matériels 1er équipem	12 890,70	1,26			12 890,70	
60671100 Fournit.et Petits Mat Pédago FIS	2 898,83	0,28	916,75	0,10	1 982,08	216,21
60671200 Fournit.et Petits Mat Pédago CFA	1 618,03	0,16	2 583,47	0,30	(965,44)	-37,37
60672000 Matériel de sport	333,65	0,03	197,50	0,02	136,15	68,94
60673000 Matériels audio-visuels	224,40	0,02			224,40	
60674000 Pharmacie	289,93	0,03	202,45	0,02	87,48	43,21
60681000 Petit mobilier informatique	1 129,69	0,11			1 129,69	
60688000 Divers	2 614,65	0,26			2 614,65	
60688100 F.I. Fournit. Manuels Scolaires			1 071,29	0,12	(1 071,29)	-100,0
60688200 APP Fournitures Manuels Scol			433,00	0,05	(433,00)	-100,0
60688300 APP Fournitures Equip Pro			4 812,60	0,55	(4 812,60)	-100,0
61322000 Locations immobilières non pédagogiques			849,03	0,10	(849,03)	-100,0
61351000 Loc Mobilières Pédago	263,00	0,03	3 137,55	0,36	(2 874,55)	-91,62
61351100 Locations véhicules péda	282,00	0,03			282,00	
61352000 Loc Mobi Non Péda Tél	9 336,36	0,91	5 235,54	0,60	4 100,82	78,33
61352100 Location non péda divers	565,98	0,06	268,00	0,03	297,98	111,19
61352200 Loc Mobi Non Péda Copieur	4 274,36	0,42			4 274,36	
61520000 Entretien réparations biens immo	7 090,18	0,69	7 288,41	0,83	(198,23)	-2,72
61521000 Entretien locaux	5 081,88	0,50			5 081,88	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
61550000	Entretien et réparations sur bie	7 507,34	0,73	274,71	0,03	7 232,63	N/S
61551000	Entretien Réparation Alarme et s	5 583,07	0,54	764,52	0,09	4 818,55	630,27
61554000	Entretien Réparation Informatiqu	827,88	0,08			827,88	
61555000	Entretiens Réparation autres mat			2 073,18	0,24	(2 073,18)	-100,0
61560000	Maintenance / sécurité	4 763,25	0,46			4 763,25	
61561000	Alarme	936,00	0,09	3 219,95	0,37	(2 283,95)	-70,93
61563000	Maintenance copieurs	2 294,22	0,22	1 150,40	0,13	1 143,82	99,43
61564000	Maintenance Informatique	4 392,68	0,43	3 398,69	0,39	993,99	29,25
61568000	Autres	520,67	0,05	311,59	0,04	209,08	67,10
61620000	Assurance des immeubles	3 990,24	0,39	3 607,26	0,41	382,98	10,62
61660000	Assurance apprenants	4 139,73	0,40	4 193,97	0,48	(54,24)	-1,29
62123000	Pers. intervts ext Services			239,62	0,03	(239,62)	-100,0
62141400	Personnels détachés - Autre			7 371,00	0,84	(7 371,00)	-100,0
62260000	Honoraires service paie	3 344,00	0,33	2 611,00	0,30	733,00	28,07
62268000	Honoraires de structures	2 976,00	0,29	7 987,97	0,91	(5 011,97)	-62,74
62268100	Honoraires de structures compa	5 408,11	0,53			5 408,11	
62270000	Frais d'actes et de contentieux			1 398,02	0,16	(1 398,02)	-100,0
62280000	Honoraires qualité	1 253,74	0,12			1 253,74	
62281000	FRAIS LABO/HYGIENE			124,56	0,01	(124,56)	-100,0
62290000	Honoraires divers	4 405,14	0,43			4 405,14	
62310000	Annonces et insertions	2 204,14	0,22	3 072,06	0,35	(867,92)	-28,25
62330000	Manifestations & expositions	1 637,00	0,16			1 637,00	
62340000	Relations publiques - Cadeaux	2 439,28	0,24	2 229,90	0,26	209,38	9,39
62360000	Catalogues et imprimés	728,40	0,07	2 556,00	0,29	(1 827,60)	-71,50
62380000	Divers	10,00		10,00			
62463000	Transports Formation initiale	2 233,95	0,22	1 464,00	0,17	769,95	52,59
62464000	Transports Apprentissage	1 078,14	0,11			1 078,14	
62464100	SORTIES APP - TRANSPORTEUR			126,00	0,01	(126,00)	-100,0
62511000	Déplacements du personnel	5 347,88	0,52	4 979,67	0,57	368,21	7,39
62512000	Déplacements des administrateurs	545,60	0,05	719,40	0,08	(173,80)	-24,16
62560000	Missions	2 053,20	0,20	607,10	0,07	1 446,10	238,20
62570000	Réceptions	311,42	0,03	87,75	0,01	223,67	254,89
62610000	Frais postaux	265,45	0,03	151,57	0,02	113,88	75,13
62620000	Frais de télécommunications	3 180,85	0,31	2 940,51	0,34	240,34	8,17
62780000	Services bancaires	657,24	0,06	664,30	0,08	(7,06)	-1,06
62811000	Cotisation FDMF	18 019,31	1,76	16 412,53	1,88	1 606,78	9,79
62812000	Cotisation FRMF	5 608,00	0,55	5 050,00	0,58	558,00	11,05
62813000	Cotisation UNMFR	6 505,00	0,63	5 172,00	0,59	1 333,00	25,77
62818000	Cotisations diverses	5 025,01	0,49	41,85		4 983,16	N/S
62821000	Formations du personnel	14 151,05	1,38	2 536,70	0,29	11 614,35	457,85
62828000	Formations Autres			100,00	0,01	(100,00)	-100,0
62862000	Restauration extérieure personnel			72,00	0,01	(72,00)	-100,0
62864000	Prestation restauration	1 633,14	0,16			1 633,14	
62871100	Voyage étude FI Hébergement	424,69	0,04	400,00	0,05	24,69	6,17
62871200	Voyage étude Restauration FI	124,41	0,01	89,96	0,01	34,45	38,29
62871300	Voyage étude Transport FI	720,52	0,07	522,01	0,06	198,51	38,03
62872100	Voyage étude Hébergement App	1 543,22	0,15			1 543,22	
62872200	Voyage étude restauration app	401,05	0,04			401,05	
62872300	Voyage étude Transport App	3 531,56	0,34			3 531,56	
62881000	Activités Pédagogiques	663,72	0,06	178,40	0,02	485,32	272,04
62881010	ACTI PEDA 49 APERO 1ereTCVA	1 070,94	0,10			1 070,94	
62881110	Activités pédagogique F.I.	7 921,26	0,77	3 067,93	0,35	4 853,33	158,20
62881120	Activités pédagogiques App	5 981,57	0,58	2 441,27	0,28	3 540,30	145,02
62882000	Activités vie résidentielle	5 159,07	0,50	510,54	0,06	4 648,53	910,51
62886000	A.Charges : F.GESTION - E-PASS	1 224,00	0,12	112,00	0,01	1 112,00	992,86
Aides financières		22 500,00	2,20			22 500,00	
65712000	Aide sur fonds social de l'établissement	22 500,00	2,20			22 500,00	
Impôts, taxes et versements assimilés		14 641,29	1,43	10 021,01	1,15	4 620,28	46,11
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	3 076,80	0,30			3 076,80	
63340000	Ocapiat contribution conventionnelle	3 588,36	0,35	2 804,69	0,32	783,67	27,94

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
63500000	Taxes et redevances	8,81		9,22		(0,41)	-4,45
63512000	Taxes Foncières	6 222,00	0,61	5 852,00	0,67	370,00	6,32
63513000	TAXES S/ORDURES MENAGERES	1 745,32	0,17	1 355,10	0,15	390,22	28,80
Salaires et traitements		475 652,73	46,41	379 368,95	43,39	96 283,78	25,38
64111000	Salaires des personnels Formation	320 098,34	31,23	243 000,41	27,79	77 097,93	31,73
64112000	Salaires des personnels de direction	52 786,00	5,15	48 476,40	5,54	4 309,60	8,89
64113000	Salaires des personnels administration	50 475,92	4,92	44 861,87	5,13	5 614,05	12,51
64114000	Salaires du personnel de service	25 184,17	2,46	21 747,42	2,49	3 436,75	15,80
64120000	Congés payés	10 644,48	1,04	(4 068,27)	-0,47	14 712,75	361,65
64142000	Indemnités personnels Direction			22 309,30	2,55	(22 309,30)	-100,0
64144000	Indemnités personnels Service	16 463,82	1,61	3 041,82	0,35	13 422,00	441,25
Charges sociales		151 156,58	14,75	128 588,00	14,71	22 568,58	17,55
64511000	MSA personnels Formation et Animation	88 467,58	8,63	71 870,76	8,22	16 596,82	23,09
64512000	MSA personnels de direction	19 452,10	1,90	21 337,73	2,44	(1 885,63)	-8,84
64513000	MSA personnel administration	14 829,16	1,45	13 779,20	1,58	1 049,96	7,62
64514000	MSA personnel de service	4 550,65	0,44	5 937,05	0,68	(1 386,40)	-23,35
64521000	AG2R personnel Formation et Anim	13 284,71	1,30	9 409,24	1,08	3 875,47	41,19
64522000	AG2R personnel Direction	2 921,02	0,28	2 793,51	0,32	127,51	4,56
64523000	AG2R personnel Administration	2 226,82	0,22	1 803,96	0,21	422,86	23,44
64524000	AG2R personnel de service	683,35	0,07	777,28	0,09	(93,93)	-12,08
64580000	Cotisations aux autres organisme	358,85	0,04	286,47	0,03	72,38	25,27
64590000	Charges S.S.S/CP	3 262,16	0,32	(1 588,96)	-0,18	4 851,12	305,30
64811000	Ind. Services Civiques	1 120,18	0,11	2 181,76	0,25	(1 061,58)	-48,66
Dotations aux amortissements et aux dépréciation		37 846,70	3,69	41 098,93	4,70	(3 252,23)	-7,91
68111200	DAP immo incorpo & corpo Formation + 3 a	2 609,25	0,25	3 288,96	0,38	(679,71)	-20,67
68112200	DAP immo incorpo & corpo Restauration +	9 239,01	0,90	7 644,21	0,87	1 594,80	20,86
68113200	DAP immo incorpo & corpo Hébergement +	12 543,15	1,22	13 685,63	1,57	(1 142,48)	-8,35
68114100	DAP immo incorpo & corpo Accueil - 3 ans	3 568,37	0,35	2 220,36	0,25	1 348,01	60,71
68114200	DAP immo incorpo & corpo Accueil + 3 ans	8 321,12	0,81	8 353,90	0,96	(32,78)	-0,39
68170000	Dot. aux provisions pour dépréci			5 905,87	0,68	(5 905,87)	-100,0
68174000	Dot. aux provisions pour dépréci	1 565,80	0,15			1 565,80	
Reports en fonds dédiés		7 500,00	0,73	22 500,00	2,57	(15 000,00)	-66,67
68940000	Reports en fonds dédiés sur subv	7 500,00	0,73	22 500,00	2,57	(15 000,00)	-66,67
Autres charges		12 663,99	1,24	1 608,28	0,18	11 055,71	687,42
65400000	Perte créances irrécouvrables	12 660,50	1,24	933,32	0,11	11 727,18	N/S
65800000	Charges diverses de gestion cour	3,49		674,96	0,08	(671,47)	-99,48
Résultat d'exploitation		5 289,18	0,52	96 749,84	11,06	(91 460,66)	-94,53
Total des produits financiers		1 841,76	0,18	2 326,30	0,27	(484,54)	-20,83
Autres intérêts et produits assimilés		1 841,76	0,18	2 326,30	0,27	(484,54)	-20,83
76500000	Escomptes obtenus	441,06	0,04	2 062,28	0,24	(1 621,22)	-78,61
76810000	Autres produits financiers	1 400,70	0,14			1 400,70	
76812000	Autres produits financiers			264,02	0,03	(264,02)	-100,0
Total des charges financières		1 265,58	0,12	2 715,95	0,31	(1 450,37)	-53,40
Intérêts et charges assimilées		1 265,58	0,12	2 715,95	0,31	(1 450,37)	-53,40
66110000	Intérêts des emprunts et dettes	1 265,58	0,12	2 033,36	0,23	(767,78)	-37,76
66880000	Autres charges financières			682,59	0,08	(682,59)	-100,0

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Résultat financier	576,18	0,06	(389,65)	-0,04	965,83	247,87
Résultat courant avant impôts	5 865,36	0,57	96 360,19	11,02	(90 494,83)	-93,91
Total des produits exceptionnels	14 576,81	1,42	25 233,27	2,89	(10 656,46)	-42,23
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 271,08	0,71	17 259,02	1,97	(9 987,94)	-57,87
77200000 Produits exceptionnels sur exerc	2 389,88	0,23	2 205,33	0,25	184,55	8,37
77210000 Produits exceptionnels sur exerc	4 881,20	0,48	15 053,69	1,72	(10 172,49)	-67,57
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 305,73	0,71	7 974,25	0,91	(668,52)	-8,38
77700000 Quote-part des subventions d'inv	7 305,73	0,71	7 974,25	0,91	(668,52)	-8,38
Total des charges exceptionnelles	306,45	0,03	6 476,96	0,74	(6 170,51)	-95,27
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	306,45	0,03	6 476,96	0,74	(6 170,51)	-95,27
67200000 Charges/Exercices Antér.	306,45	0,03	5 505,94	0,63	(5 199,49)	-94,43
67250000 Charges exceptionnelles sur exer			971,02	0,11	(971,02)	-100,0
Résultat exceptionnel	14 270,36	1,39	18 756,31	2,15	(4 485,95)	-23,92
Impôts sur les bénéfices	6,98				6,98	
69500000 Impôts sur les sociétés	6,98				6,98	
Excédent ou déficit de l'exercice	20 128,74	1,96	115 116,50	13,16	(94 987,76)	-82,51
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						