



KPMG S.A.
Bureau de Besançon
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557
25009 Besançon
Cedex France

Téléphone : +33 (0)3 81 41 70 10
Télécopie : +33 (0)3 31 41 70 49
Site internet : www.kpmg.fr

Association Maison Familiale Rurale d'Aillevillers

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 16 mois clos le 31 décembre 2021
Association Maison Familiale Rurale d'Aillevillers
13 rue de la Vaivre - BP 4 - 70320 Aillevillers
Ce rapport contient 31 pages
Référence : SM - SPF / AF - 560

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.
Bureau de Besançon
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557
25009 Besançon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 81 41 70 10
Télécopie : +33 (0)3 81 41 70 49
Site internet : www.kpmg.fr

Association Maison Familiale Rurale d'Aillevillers

Siège social : 13 rue de la Vaivre - BP 4 - 70320 Aillevillers

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 16 mois clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la Maison Familiale Rurale d'Aillevillers,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Maison Familiale Rurale d'Aillevillers relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directorat et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



Association Maison Familiale Rurale d'Aillevillers
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
23 juin 2022

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Besançon, le 23 juin 2022

KPMG S.A.
Département de KPMG S.A.

Sylvie Merle
Associée

MFR AILLEVILLERS

13 RUE DE LA VAIVRE

70320 AILLEVILLERS-ET-LYAUMONT

Exercice clos le : 31 décembre 2021

APE : 8532Z

SIRET : 77849371800010

AGC CERFRANCE BFC
17 QUAI YVES BARBIER BP 20189

70004 VESOUL CEDEX

Tél : 0384777700

E-mail : informatique@bfc.cerfrance.fr

Fax : 0384771423

Comptes Annuels

COMPTE RENDU

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par Mme André pour l'entité :

MFR AILLEVILLERS

Pour l'exercice du 01/09/2020 au 31/12/2021

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 31/10/2018, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|-------------------------------|-----------------------|
| Total ressources | 1 522 393,02 € |
| Résultat net comptable | -37 129,43 € |
| Total du bilan | 1 393 318,50 € |

Fait à NOIDANS LES VESOUL,
Le 21/06/2022.

Emmanuel BLANCHET,
Expert-comptable.

BILAN - ACTIF

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

| ACTIF | Exercice du | 01/09/20 au 31/12/21 | 01/09/19 au 31/08/20 | Variation N / N-1 | |
|--|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| | | Valeur nette | Valeur nette | en valeur | en % |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | | |
| Autres | | | 127,87 | -127,87 | -100,00 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | 20 116,91 | 20 878,79 | -761,88 | -3,65 |
| Constructions | | 718 278,69 | 757 905,69 | -39 627,00 | -5,23 |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | | 58 751,37 | 2 343,00 | 56 408,37 | |
| Autres | | 56 515,46 | 52 449,87 | 4 065,59 | 7,75 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Participations et créances rattachées | | 15 202,17 | 15 053,21 | 148,96 | 0,99 |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres | | 1 869,10 | 1 869,10 | | |
| TOTAL (I) | | 870 733,70 | 850 627,53 | 20 106,17 | 2,36 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | |
| Stocks et en-cours | | 2 471,32 | 4 797,18 | -2 325,86 | -48,48 |
| Créances | | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | | 206 107,18 | 56 100,43 | 150 006,75 | 267,39 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | | |
| Autres | | 19 951,46 | 107 326,69 | -87 375,23 | -81,86 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | |
| Disponibilités | | 290 860,04 | 285 723,66 | 5 136,38 | 1,80 |
| Charges constatées d'avance | | 3 194,80 | 5 794,42 | -2 599,62 | -44,86 |
| TOTAL (II) | | 522 584,80 | 459 742,38 | 62 842,42 | 13,67 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 1 393 318,50 | 1 310 369,91 | 82 948,59 | 6,33 |

BILAN - PASSIF

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

PASSIF

| | Exercice du 01/09/20 au 31/12/21 | Exercice du 01/09/19 au 31/08/20 | Variation N / N-1 en valeur en % | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| 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 | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| Autres | | | | |
| Report à nouveau | 288 044,50 | 271 125,72 | 16 918,78 | 6,24 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -37 129,43 | 16 918,78 | -54 048,21 | -319,46 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | <i>250 915,07</i> | <i>288 044,50</i> | <i>-37 129,43</i> | <i>-12,89</i> |
| Fonds propres consommables | | | | |
| Subventions d'investissement | 385 406,32 | 419 300,53 | -33 894,21 | -8,08 |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | 636 321,39 | 707 345,03 | -71 023,64 | -10,04 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| Fonds dédiés | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | 24 738,00 | 24 202,00 | 536,00 | 2,21 |
| TOTAL (III) | 24 738,00 | 24 202,00 | 536,00 | 2,21 |
| DETTES | | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit | 362 595,15 | 393 105,24 | -30 510,09 | -7,76 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 67 002,81 | 35 887,88 | 31 114,93 | 86,70 |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 38 037,96 | 61 078,12 | -23 040,16 | -37,72 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 50 715,47 | 84 922,36 | -34 206,89 | -40,28 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 213 907,72 | 3 829,28 | 210 078,44 | |
| TOTAL (IV) | 732 259,11 | 578 822,88 | 153 436,23 | 26,51 |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 393 318,50 | 1 310 369,91 | 82 948,59 | 6,33 |

COMPTE DE RÉSULTAT

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

| | Du 01/09/20 au 31/12/21 | Du 01/09/19 au 31/08/20 | Variation N / N-1 en valeur en % | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Cotisations | 6 406,94 | 5 062,50 | 1 344,44 | 26,56 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | 8 467,50 | -8 467,50 | -100,00 |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | | | |
| Ventes de prestations de service | 673 331,69 | 369 375,24 | 303 956,45 | 82,29 |
| <i>Dont parrainages</i> | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 821 020,54 | 584 879,77 | 236 140,77 | 40,37 |
| Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | 10,00 | 954,19 | -944,19 | -98,95 |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | 4 769,80 | 45 867,36 | -41 097,56 | -89,60 |
| Reprises sur amorts, depr., prov. et transf. charges | 16 741,43 | 20 223,60 | -3 482,17 | -17,22 |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 112,62 | 64,94 | 47,68 | 73,42 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 1 522 393,02 | 1 034 895,10 | 487 497,92 | 47,11 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises et autres achats | 164 364,95 | 93 052,53 | 71 312,42 | 76,64 |
| Variation de stock | 2 325,86 | -2 581,83 | 4 907,69 | 190,09 |
| Autres achats et charges externes | 391 215,60 | 223 953,83 | 167 261,77 | 74,69 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 24 527,46 | 19 355,87 | 5 171,59 | 26,72 |
| Salaires et traitements | 727 058,15 | 474 116,57 | 252 941,58 | 53,35 |
| Charges sociales | 237 984,42 | 160 497,60 | 77 486,82 | 48,28 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 97 577,69 | 73 954,48 | 23 623,21 | 31,94 |
| Dotations aux provisions | 536,00 | | 536,00 | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 2 402,28 | 11 066,58 | -8 664,30 | -78,29 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 1 647 992,41 | 1 053 415,63 | 594 576,78 | 56,44 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -125 599,39 | -18 520,53 | -107 078,86 | -578,16 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 1 381,78 | 837,19 | 544,59 | 65,05 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 92,47 | | 92,47 | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 1 474,25 | 837,19 | 637,06 | 76,10 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 10 034,53 | 3 564,84 | 6 469,69 | 181,49 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 10 034,53 | 3 564,84 | 6 469,69 | 181,49 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | -8 560,28 | -2 727,65 | -5 832,63 | -213,83 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -134 159,67 | -21 248,18 | -112 911,49 | -531,39 |

COMPTE DE RÉSULTAT

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

| | Du 01/09/20 au 31/12/21 | Du 01/09/19 au 31/08/20 | Variation N / N-1 en valeur en % | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | 101 420,31 | 38 717,67 | 62 702,64 | 161,95 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 101 420,31 | 38 717,67 | 62 702,64 | 161,95 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | 4 390,07 | 550,71 | 3 839,36 | 697,17 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 4 390,07 | 550,71 | 3 839,36 | 697,17 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 97 030,24 | 38 166,96 | 58 863,28 | 154,23 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 1 625 287,58 | 1 074 449,96 | 550 837,62 | 51,27 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 1 662 417,01 | 1 057 531,18 | 604 885,83 | 57,20 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -37 129,43 | 16 918,78 | -54 048,21 | -319,46 |

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat | Information | | |
|--|-------------|----------------------|-------------------|
| | Produite | Non significative | Non applicable |
| PRÉSENTATION | | | |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | o | | |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | o | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | na |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | o | | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | o | | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | | | |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | | | |
| CRÉDIT BAIL | | | na |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | o | | |
| ÉCARTS DE RÉÉVALUATION | | | |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i> | | | na |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i> | | | na |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS | | | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | o | | |
| EFFETS DE COMMERCE | | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | o | | |
| BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE | | | |
| COMPOSITION DES FONDS PROPRES | | | |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES | o | | |
| <i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i> | | | |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS | | | |
| LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE | | | |
| TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | | |
| COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER) | | | |
| COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD) | | | |
| TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD | | | |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | o | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | | | |
| LES ENGAGEMENTS | o | | |
| ANNEXE COVID-19 | | | |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19 | | | |
| COMMENTAIRE | | | na |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 1 393 318,50 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -37 129,43 Euros.

L'exercice a une durée de 16 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/12/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

DESCRIPTION DE L'ASSOCIATION :

L'association a pour but :

- 1) de donner aux familles qui en sont membres les moyens d'exercer leurs droits et d'assumer leurs responsabilités, notamment en ce qui concerne l'éducation, l'orientation et la formation professionnelle, générale, morale et sociale des enfants fréquentant la MFR.
- 2) d'assumer la création, la gestion et la responsabilité légale, morale et financière de la MFR.
- 3) de participer à l'animation et au développement du milieu dans lequel est implantée la MFR et d'assurer toutes activités d'éducation populaire ainsi que toutes actions à caractère éducatif, social ou familial

L'association adopte pour le fonctionnement de la MFR les moyens et méthodes définis par l'Union Nationale des MFR et en particulier :

- la répartition des adolescents(es) en groupes restreints.
- l'alternance du temps de formation des adolescents(es) dans le milieu professionnel, la famille et dans la MFR
- l'accueil des adolescents(es) en internat comme partie intégrante de la formation et du projet éducatif à la MFR

FAITS MARQUANTS :

Application à l'ouverture de l'exercice du nouveau règlement ANC n°2018-06 du 05 décembre 2018 de manière retrospective.

Exercice long de 16 mois du 01/09/2020 au 31/12/2021.

RAPPORT D'ACTIVITE DE L'EXERCICE :

- Maintien du nombre d'élèves financés par le Ministère de l'Agriculture (130 élèves remontés en 2020 puis 125 en 2021 pour 128 au 01/10/2019)
- La MFR d'AILLEVILLERS n'a pas conduit de BP Responsable de Chantiers Forestiers à la rentrée de septembre 2021 par manque de stagiaires inscrits
- Deux départs de salariés ont été actés à l'été 2021 (Frédéric DESCHAZEUX et Sébastien LEVRET)
- Le développement des formations IPERIA s'est poursuivi et continue d'être une source de revenus conséquente pour l'Association. Cependant les restrictions sanitaires auront été impactantes au niveau du volume de formation réalisé
- Le développement de l'apprentissage est croissant à la Maison Familiale avec de plus en plus de jeunes en contrat d'apprentissage scolarisés

COVID-19 :

La crise sanitaire liée à la pandémie de COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur lié à l'activité de la MFR.

Conformément aux dispositions du PCG art. 832-2, 833-2 et 834-2 sur les informations à mentionner dans l'annexe, la MFR constate que cette crise sanitaire a eu un impact significatif sur son activité.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

Plus précisément, la MFR s'est trouvée dans l'obligation de fermer l'établissement suite aux décisions gouvernementales afin d'endiguer la propagation du virus Covid-19, particulièrement celle de la fermeture des écoles et établissements de formation.

A la date d'établissement de ses comptes annuels, la MFR n'est pas en mesure de chiffrer précisément l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

La MFR a toutefois mis en place :

- Le télétravail, dans la mesure du possible
- La mise en chômage partiel, le cas échéant
- Les arrêts maladie pour garde d'enfants au cas par cas

Effectifs de début d'année scolaire :

Formation initiale :

- 4ème - 3ème : 60 élèves
- CAPA : 35 élèves
- BAC PRO : 35 élèves

Soit un total de 130 élèves ayant suivi une formation initiale

Apprentissage :

- CAPA : 2 élèves
- BAC PRO : 10 élèves

Soit un total de 12 apprentis ayant suivi une formation en apprentissage

Formation continue :

- BP RCF : 7 stagiaires
- CAPA JP : 8 stagiaires

Soit un total de 15 stagiaires ayant suivi une formation continue

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Un montant chiffré de bénévolat a été constaté durant cet exercice.

Ce dernier concerne les Membres du CA et du Bureau et a été estimé à la somme de 10 147.50 €, calculé en

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

fonction du nombre d'heures consacrées (990 h) et du taux du SMIC horaire en vigueur (10,25 €)

Au cours de cet exercice application du plan comptable des MFR.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode rétrospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|---|-------------|
| - Constructions | 10 à 30 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 5 à 15 ans |
| - Installations techniques | 5 à 15 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 5 à 15 ans |
| - Matériels et outillages | 5 à 10 ans |
| - Matériel de Transport | 4 ans |
| - Matériel de Bureau | 3 à 7 ans |
| - Mobilier | 3 à 10 ans |
| - Matériel informatique | 3 ans |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières sont composées de parts sociales CAFC à hauteur de 15 202,17 € et d'une caution datant de l'année 1985 pour 1 869,10 €

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

PRINCIPAUX IMPACTS DU CHANGEMENT DE RÈGLEMENT COMPTABLE

Description des principaux impacts de la mise en place du Nouveau Règlement Comptable sur les comptes de la MFR :

- Reclassement des subventions d'investissement (comptes de classe 10 à 13) avec comptabilisation d'une quote-part virée au résultat de 32 610 € pour l'exercice contre 0 € en N-1
- Nouveau poste au compte de résultat "concours publics et subventions d'exploitation" qui comprend les subventions d'exploitation provenant de financeurs publics ainsi que les produits issus de la taxe d'apprentissage
- Nouveau poste au compte de résultat "contributions financières" qui comprend les aides reçues de financeurs privés notamment les sommes reçues de la FR des MFR BFC

INFORMATION SUR LES TRANSACTIONS

Absence de transactions non courantes et non conclues dans des conditions normales

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

INFORMATIONS SUR LES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Etat :

- Subvention de fonctionnement versée par la Ministère de l'Agriculture : 774 918 €
- Subvention de financement des visites médicales : 1 400 €

Région :

- Aide à l'équipement des élèves versée par la Région BFC : 26 109€

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations suite à réévaluation | acquisitions |
|----------------------|--|--|---|---------------------------------------|--------------|
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 6 576 | | |
| CORPORELLES | Terrains | | 60 976 | | |
| | | | 584 455 | | |
| | Constructions | | | | |
| | | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | 1 302 539 | | 17 442 |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 76 528 | | 63 020 |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés divers | | | |
| | Autres immos corporelles | | | | |
| | | Matériel de transport | 152 760 | | |
| FINANCIERES | | Matériel de bureau & mobilier informatique | 72 286 | | 34 304 |
| | | Emballages récupérables & divers | 16 559 | | 727 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 2 266 103 | | 115 494 |
| | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | 15 053 | | 149 |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 1 869 | | |
| | | TOTAL | 16 922 | | 149 |
| TOTAL GENERAL | | | 2 289 601 | | 115 643 |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions par virt poste | par cessions | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|----------------------|--|--------------------------------|-------------------------------|--------------|------------------------------------|--|
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | 6 576 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | 60 976 | |
| | | | | | 584 455 | |
| | Constructions | | | | | |
| | | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | 1 319 981 | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | 139 548 | |
| | | Inst. gal. agen. amé. divers | | | | |
| | Autres immos corporelles | | | | | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | 1 306 | 152 760 | |
| FINANCIERES | | Emb. récupérables & divers | | | 105 284 | |
| | | | | | 17 286 | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | | 1 306 | 2 380 290 | |
| | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | 15 202 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | 1 869 | |
| | | TOTAL | | | 17 071 | |
| TOTAL GENERAL | | | | 1 306 | 2 403 937 | |

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------------|--|--|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 6 448 | 128 | | 6 576 |
| TOTAL | 6 448 | 128 | | 6 576 |
| Terrains | 40 097 | 762 | | 40 859 |
| Constructions | 572 321 | 6 934 | | 579 255 |
| Sur sol propre | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | 556 767 | 50 135 | | 606 902 |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | 74 185 | 6 612 | | 80 797 |
| Autres immob. corporelles | 123 417 | 9 227 | | 132 644 |
| Inst. générales agencem. amén. | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. bureau et informatiq., mob. | 52 417 | 19 781 | 411 | 71 787 |
| Emballages récupérables divers | 13 321 | 1 063 | | 14 384 |
| TOTAL | 1 432 525 | 94 514 | 411 | 1 526 628 |
| TOTAL GENERAL | 1 438 973 | 94 642 | 411 | 1 533 204 |

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Différentiel de durée | DOTATIONS Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | REPRISES Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|---|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|--|
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immob. incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | | | | | | | |
| Sur sol propre | | | | | | | |
| Sur sol autrui | | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | | | | | | | |
| Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| Matériel transport | | | | | | | |
| Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| Emballages réc. divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|---------------------------------------|---------------|--|---------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

CRÉANCES DOUTEUSES

Une provision pour dépréciation de créances douteuses a été constatée au cas par cas sur l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--|--|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 1 869 | | 1 869 |
| | Clients douteux ou litigieux | 19 727 | 19 727 | |
| | Autres créances clients | 200 872 | 200 872 | |
| ACTIF CIRCULANT | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | -328 | -328 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | coll. publiques | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | 4 764 | 4 764 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 15 515 | 15 515 | |
| | Charges constatées d'avance | 3 195 | 3 195 | |
| TOTAUX | | 245 613 | 243 744 | 1 869 |
| Renvois | (1) Montant | - Créances représentatives de titres prêtés | | |
| | (1) des | - Prêts accordés en cours d'exercice | | |
| | (2) des | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | |
| | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |
| | (3) Créances reçues par legs ou donations | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|--------------|
| Exploitation | 3 195 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 3 195 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 11 881 |
| Autres créances | 19 193 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 31 074 |

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | À l'ouverture de l'exercice | | | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|--|-----------------------------|-------------------------------------|--|-------------|-------------------|------------------|------------------------------|
| | avant règlement ANC 2018-06 | règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020 | avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020 | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | | | |
| Réserves | | | | | | | |
| Report à nouveau | 271 125,72 | | 271 125,72 | | 16 918,78 | | 288 044,50 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 16 918,78 | | 16 918,78 | | -37 129,00 | 16 918,78 | -37 129,00 |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 419 300,53 | | 419 300,53 | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | 1 200,00 | 35 094,21 | 385 406,32 |
| TOTAUX | 707 345,03 | | 707 345,03 | | -19 010,22 | 52 012,99 | 636 321,82 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|----------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts & dettes | à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) | à plus d' 1 an à l'origine | 362 595 | 54 342 | 134 379 | 173 874 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | | 67 003 | 67 003 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | | | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | | 27 517 | 27 517 | | |
| Etat & autres collectiv. publiques | Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, tax & assimilés | 10 521 | 10 521 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | | |
| Groupe & associés (2) | | 19 201 | 19 201 | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) (3) | | 31 514 | 31 514 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 213 908 | 213 908 | | |
| TOTAUX | | 732 259 | 424 006 | 134 379 | 173 874 |
| Renvois | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 31 855 | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exer. | 62 298 | | | |
| | (2) Montant divers emprunts, dett/associés | | | | |
| | (3) Autres dettes reçues par legs ou donations | 1 706 | 1 706 | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|----------------|
| Exploitation | 213 908 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 213 908 |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 379 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 8 117 |
| Dettes fiscales et sociales | 12 005 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 5 095 |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 25 596 |

ENGAGEMENTS

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 24 738,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

GARANTIE SUR EMPRUNT

Il existe une caution par une Société de Cautionnement à hauteur de 60% du Capital emprunté, soit 270 K€ sur le prêt de réhabilitation de l'internat.

ENGAGEMENTS DONNÉS

| | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|--|---------------|------------|------------|----------------|--------------------------|---------------|
| Effets escomptés non échus | | | | | | |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société | | | | | | |
| Engagements assortis de sûretés réelles | | | | | | |
| Intérêts à échoir | 28 003 | | | | | 28 003 |
| Assurances à échoir | | | | | | |
| Autres engagements donnés : | | | | | | |
| Contrats de crédits-bails | | | | | | |
| Contrats de locations financement | 23 235 | | | | | 23 235 |
| TOTAL (1) | 51 238 | | | | | 51 238 |
| | Autres | Dirigeants | Provisions | | | Montant |
| Engagements en matière de pensions | | | | | | |
| TOTAL | 51 238 | | | | | 51 238 |

LES EFFECTIFS

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Le montant global des rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés et bénévoles de la MFR s'élève à 158 314 €

LES EFFECTIFS

| | 31/12/2021 | 31/08/2020 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Personnel salarié : | 18,40 | 16,50 |
| Ingénieurs et cadres | 13,40 | 11,90 |
| Agents de maîtrise | 1,00 | 1,00 |
| Employés et techniciens | 4,00 | 3,60 |
| Ouvriers | | |
| Personnel mis à disposition : | | |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

| DÉSIGNATION | CHARGES | PRODUITS |
|---|---------|----------|
| Cession 21830000-30-PC ELITEBOOK 850G7 | 895 | |
| OCAPIAT annul facture CT APPRENTI MILON MATEO | 3 495 | |
| HP HP ELITE BOOK 850 G7 NOTEBOOK | | 1 197 |
| Amortissements Pour le compte 13100000 | | 35 094 |
| AVOIR LES 2 FERMES C/F 2019 LES 2 FERMES - F180679 DE 2019 | | 294 |
| FERFLAMM ENZO AN FERFLAMM | | 214 |
| THEMIS TROESTLER MANON | | 31 |
| THEMIS DON MALLAURIE | | 1 189 |
| THEMIS DOS SANTOS MAUDE | | 81 |
| REGUL EXO ZRR 2017 A 2020 EXO ZRR 10 A 12/2017 | | 6 299 |
| REGUL EXO ZRR 2017 A 2020 EXO ZRR 10 A 12/2017 remboursé | 6 299 | |
| REGUL EXO ZRR 2017 A 2020 EXO ZRR 2018 | | 24 143 |
| REGUL EXO ZRR 2017 A 2020 EXO ZRR 2019 | | 14 464 |
| REGUL EXO ZRR 2017 A 2020 EXO ZRR 01 A 09.2020 | | 8 638 |
| REGUL EXO ZRR 2017 A 2020 EXO ZRR 01/2018 A 09/2020 | 47 245 | |
| VIREMENT MF FOUGEROLLES -DOSSI VIR MF FOUGEROLLES Ielian moug | | 321 |
| RGF RECOUVREMENT ENCAISSEMENT SCHNEIDER | | 119 |
| THEMIS ENCAISS TROESTLER MANON | | 47 |
| THEMIS ENCAISS DOS SANTOS MAUDE | | 81 |
| RBT TROP VERSE DSN VIREMENT MSA FC DI04/03 EN7000 | | 418 |
| DEDUCTION EXO ZRR 2020 DED EXO ZRR 2020 P.PAT S/DSN03 | | 12 181 |
| VIREMENT MSA FC DI07/04 EN7000 EXO ZRR OIG 3T2017 | | 6 299 |
| DEDUCTION EXO ZRR 2019 DED EXO ZRR 2019 P.PAT S/DSN04 | | 14 465 |
| BOURSES SOLDE BOURSES NON AFFECTEES | | 362 |
| REMISE 3145167 RECOUVREMENT MIELE | | 22 |
| BOURSE NATIONALE 3°T 2020-2021 BRAND ANTOINE | | 350 |
| DEDUCTION EXO ZRR 2018 DED EXO ZRR 2018 P.PAT S/DSN05 | | 25 011 |
| THEMIS TROESTLER MANON | | 25 |
| THEMIS DOS SANTOS MAUDE | | 522 |
| REMISE 3145171 DIFF REM CHQ | | 70 |
| REGUL EXO 2021 EXO ZRR 01+02/2021 deds/DSN 06 | 2 226 | |
| REGUL EXO 2021 EXO ZRR 01+02/2021 deds/DSN 06 | | 2 226 |
| REGUL EXO 2021 EXO ZRR 03 A 12/2021 pour memo | | 11 240 |
| REGUL EXO 2021 EXO ZRR 03 A 12/2021 pour memo | 11 240 | |

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

| | | |
|---|---------------|----------------|
| DEDUCTION EXO ZRR 2021 DED EXO ZRR 2021 P.PAT S/DSN06 | 2 218 | |
| PARET LOYAN | 205 | |
| VERSEMENT FOUGEROLLES 7902753 POT DE DEPART SEB | 200 | |
| THEMIS TROESTLER MANON | 47 | |
| THEMIS GARRET CECILIA | 49 | |
| LACHAT | 212 | |
| THEMIS TROESTLER MANON | 47 | |
| THEMIS GARRET CECILIA | 49 | |
| TOTAL | 71 400 | 168 430 |

TRANSFERTS DES CHARGES

800834 - MFR AILLEVILLERS

Du 01/09/2020 au 31/12/2021

DÉSIGNATION

Exploitation

Financières

Exceptionnelles

TOTAL