

*Des conseils, des compétences
au service de votre entreprise*

COMPTES ANNUELS

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

Association MFR - CFA LA GAUTELLERIE

DISPONIBILITÉ - ÉCOUTE - PROXIMITÉ



Sommaire

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

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Détail de l'Actif	3
Détail du Passif	5
Compte de résultat page 1	7
Compte de résultat page 2	8
Détail du Compte de Résultat	9
Détail du Compte de Résultat (ANC)	13
Immobilisations	18
Amortissements	19
Provisions	20
Charges constatées d'avance	21
Produits constatés d'avance	22
Créances et dettes	23
Règles et méthodes comptables 1	24
Fonds dédiés	27
Evaluation des contributions volontaires en nature	28
Subventions d'exploitation	29
Variation des fonds propres	30
Dettes garanties par des suretés réelles	31
Engagements en matière de retraite	32
Legs, donations et assurances-vie	33

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	33 033	26 375	6 658	366
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	3 011	3 011		114
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	25 000		25 000	25 000
	Constructions	2 529 236	720 755	1 808 481	1 888 011
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				924
	Autres immobilisations corporelles	292 993	209 207	83 786	86 160
	Immobilisations grevées de droits				
	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	3 455		3 455	3 455
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		2 886 727	959 348	1 927 379	2 004 030
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 901		1 901	6 868
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				800
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	79 382	5 683	73 698	71 941
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	28 831		28 831	43 024
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	70 247		70 247	76 398
	Charges constatées d'avance	10 823		10 823	8 806
	TOTAL (II)	191 183	5 683	185 500	207 838
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (Ià V)		3 077 911	965 032	2 112 879	2 211 868
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	131 916	171 674
	Excédent ou déficit de l'exercice	(75 009)	(39 758)
	Total des fonds propres (situation nette)	56 907	131 916
Fonds reportés et dédiés	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice		
	Total des fonds propres		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subv d'inv affectées biens renouv		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 020 277	1 061 463
Provisions	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	1 020 277	1 061 463
Total des fonds propres Total des fonds associatifs		1 077 184	1 193 379
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	638 834	660 012
	Emprunts et dettes financières divers	232 096	175 201
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 499	35 226
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	57 521	50 848
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 397
	Autres dettes	7 392	5 413
	Produits constatés d'avance	64 352	90 392
	Total des dettes	1 035 695	1 018 489
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 112 879	2 211 868
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(75 008,76)	(39 757,75)
(1) Dont à moins d'un an		1 035 695	400 169
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

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	1 927 378,99	91,22	2 004 030,35	90,60	(76 651,36)	-3,82
Frais de développement	6 657,83	0,32	366,47	0,02	6 291,36	N/S
20300000 FRAIS DE RECHERCHE/DEVELOPPEME	33 032,92	1,56	25 600,00	1,16	7 432,92	29,03
28030000 AMORT FRAIS DE RECH/DEVELOPPEM	(26 375,09)	-1,25	(25 233,53)	-1,14	(1 141,56)	-4,52
Concessions brevets et droits similaires			114,48	0,01	(114,48)	-100,0
20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCE	3 010,88	0,14	3 010,88	0,14		
28050000 AMORT CONCESSIONS DROITS	(3 010,88)	-0,14	(2 896,40)	-0,13	(114,48)	-3,95
Terrains	25 000,00	1,18	25 000,00	1,13		
21110000 TERRAIN LA GAUTELLERIE	25 000,00	1,18	25 000,00	1,13		
Constructions	1 808 480,84	85,59	1 888 010,93	85,36	(79 530,09)	-4,21
21310000 CONSTRUCTIONS	2 095 134,63	99,16	2 095 134,63	94,72		
21311000 BATIMENT LA GAUTELLERIE	254 196,73	12,03	254 196,73	11,49		
21350000 IMMO.INSTAL.AGENCE.AMENAGE.	179 904,76	8,51	172 884,69	7,82	7 020,07	4,06
28131000 AMORT. CONSTRUCTIONS	(520 318,06)	-24,63	(445 456,71)	-20,14	(74 861,35)	-16,81
28131100 AMORT. CONSTRUC LA GAUTELLERIE	(33 902,19)	-1,60	(23 734,32)	-1,07	(10 167,87)	-42,84
28135000 AMORTIS.INSTAL.AGENC.AMEN.	(166 535,03)	-7,88	(165 014,09)	-7,46	(1 520,94)	-0,92
Installations techniques, matériel et outillage			924,00	0,04	(924,00)	-100,0
21500000 Instal.techn. mat.out. indust.			924,00	0,04	(924,00)	-100,0
Autres immobilisations corporelles	83 785,82	3,97	86 159,97	3,90	(2 374,15)	-2,76
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	22 065,50	1,04	22 065,50	1,00		
21830000 MAT.INFORM. - BUREAU	48 210,82	2,28	48 210,82	2,18		
21831000 mobilier literie	5 354,70	0,25	5 354,70	0,24		
21840000 MOBILIER ENSEIGNEMENT	15 870,94	0,75	15 870,94	0,72		
21841000 MAT/AGENCEMENTS MAROQUINERIE	152 307,47	7,21	123 615,47	5,59	28 692,00	23,21
21850000 MATERIEL ET OUTILLAGE	4 698,98	0,22	4 698,98	0,21		
21860000 MATERIEL DE CUISINE	17 396,01	0,82	17 396,01	0,79		
21880000 AUTRES MATERIEL	27 088,58	1,28	27 088,58	1,22		
28182000 AMORT AUTRES IMMO CORPORA.	(17 554,17)	-0,83	(14 795,98)	-0,67	(2 758,19)	-18,64
28183000 AMORT MAT INFORMATIQUE	(28 125,99)	-1,33	(24 645,50)	-1,11	(3 480,49)	-14,12
28184000 AMORT MOBILIER ENSEIGN	(15 870,94)	-0,75	(15 870,94)	-0,72		
28184100 AMORT MAT/AGENC MAROQUINERIE	(123 822,69)	-5,86	(104 317,03)	-4,72	(19 505,66)	-18,70
28185000 AMORT MAT ET OUTILLAGE	(2 114,91)	-0,10	(1 741,16)	-0,08	(373,75)	-21,47
28186000 AMORT. MATERIEL CUISINE	(7 901,23)	-0,37	(6 299,42)	-0,28	(1 601,81)	-25,43
28187000 AMORT. MOBILIER LITERIE	(5 354,70)	-0,25	(5 354,70)	-0,24		
28188000 AMORT AUTRES IMMO CORPORELLES	(8 462,55)	-0,40	(5 116,30)	-0,23	(3 346,25)	-65,40
Autres participations	3 454,50	0,16	3 454,50	0,16		
26100000 TITRES ET PARTICIPATIONS	3 454,50	0,16	3 454,50	0,16		
TOTAL II - Actif circulant NET	185 500,36	8,78	207 837,71	9,40	(22 337,35)	-10,75
Matières premières, approvisionnements	1 900,82	0,09	6 868,48	0,31	(4 967,66)	-72,33
32210000 STOCKS COMBUSTIBLES	274,00	0,01	6 004,27	0,27	(5 730,27)	-95,44
32220000 STOCKS PROD.ENTRETIEN	1 360,78	0,06	573,53	0,03	787,25	137,26
32250000 STOCKS FOUR.BUREAU	266,04	0,01	290,68	0,01	(24,64)	-8,48
Avances & acomptes versés sur commandes			800,00	0,04	(800,00)	-100,0
40910000 FOURNISSEURS : ACOMPTES			800,00	0,04	(800,00)	-100,0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	73 698,44	3,49	71 940,57	3,25	1 757,87	2,44
041D Collectif clients débiteurs	15 159,65	0,72	16 922,26	0,77	(1 762,61)	-10,42
041D 100000 CLIENTS	5 965,00	0,28			5 965,00	
041D 111000 SAP VER 1 - FI	14 793,36	0,70	19 386,06	0,88	(4 592,70)	-23,69

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
041D 112000 SAP VER 2 - FI			505,23	0,02	(505,23)	-100,0
041D 113000 3EME	21 688,24	1,03	11 727,43	0,53	9 960,81	84,94
041D 114000 4EME	10 139,70	0,48	14 296,96	0,65	(4 157,26)	-29,08
041D 121000 MAROQUINERIE	2 551,75	0,12	4 585,83	0,21	(2 034,08)	-44,36
041D 122000 SAP VER - APP	486,00	0,02	765,00	0,03	(279,00)	-36,47
041D 280000 AUTRES CLIENTS DIVERS (LOCATION)	548,98	0,03	1 360,00	0,06	(811,02)	-59,63
41142400 OPCO EP	2 128,98	0,10			2 128,98	
41142800 OPCO 2I			2 200,80	0,10	(2 200,80)	-100,0
41600000 CREANCES DOUTEUSES	5 919,86	0,28	4 050,95	0,18	1 868,91	46,14
49100000 PROV. DÉPRÉCIATION CPTES ELÈ	(5 683,08)	-0,27	(3 859,95)	-0,17	(1 823,13)	-47,23
Autres créances	28 830,63	1,36	43 024,02	1,95	(14 193,39)	-32,99
040D Collectif fournisseurs débiteurs	2 642,11	0,13			2 642,11	
040D 100000 FOURNISSEURS	32,40		445,29	0,02	(412,89)	-92,72
43110000 MSA	1 136,62	0,05	1 453,85	0,07	(317,23)	-21,82
44112000 REGIONS -SUBV EQUIP A RECEVOIR	5 743,50	0,27			5 743,50	
44172100 SUBVENTIONS REGION	19 276,00	0,91	5 544,00	0,25	13 732,00	247,69
45130000 AUTRES MFR			1 148,84	0,05	(1 148,84)	-100,0
46870000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR			34 432,04	1,56	(34 432,04)	-100,0
Disponibilités	70 247,04	3,32	76 398,46	3,45	(6 151,42)	-8,05
51210000 CREDIT AGRICOLE	29 507,71	1,40	34 784,78	1,57	(5 277,07)	-15,17
51230000 CRCA LIVRET A	55,74		54,17		1,57	2,90
51280000 CRCA COMPTE / LIVRET	40 212,22	1,90	41 037,66	1,86	(825,44)	-2,01
51400000 CREDIT MUTUEL	331,05	0,02	417,32	0,02	(86,27)	-20,67
53000000 CAISSE	140,32	0,01	104,53		35,79	34,24
Charges constatées d'avance	10 823,43	0,51	8 806,18	0,40	2 017,25	22,91
48600000 CHARGES CONST. D'AVANCE	10 823,43	0,51	8 806,18	0,40	2 017,25	22,91
TOTAL DU BILAN ACTIF	2 112 879,35	100,00	2 211 868,06	100,00	(98 988,71)	-4,48

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 fonds associatifs	1 077 183,88	50,98	1 193 379,21	53,95	(116 195,33)	-9,74
Total des fonds propres	56 907,14	2,69	131 915,90	5,96	(75 008,76)	-56,86
Report à nouveau	131 915,90	6,24	171 673,65	7,76	(39 757,75)	-23,16
11000000 REPORT A NOUVEAU	131 915,90	6,24	171 673,65	7,76	(39 757,75)	-23,16
Excédent ou déficit de l'exercice	(75 008,76)	-3,55	(39 757,75)	-1,80	(35 251,01)	-88,66
Total des autres fonds propres fonds associatifs	1 020 276,74	48,29	1 061 463,31	47,99	(41 186,57)	-3,88
Subventions d'investissement	1 020 276,74	48,29	1 061 463,31	47,99	(41 186,57)	-3,88
13110000 SUVENTION EQUIPEMENT	14 142,00	0,67	14 142,00	0,64		
13120000 SUB. REC. CONSEIL REGIONAL	86 586,00	4,10	86 586,00	3,91		
13160000 SUBV. INVESTISSEMENT JEUNESSE	6 400,00	0,30	6 400,00	0,29		
13170000 SUBV SCHEMA DIRECT/MAROQUINER	85 918,37	4,07	74 431,37	3,37	11 487,00	15,43
13171000 SUBV REHABILIT LA GAUTELLERIE	1 089 482,00	51,56	1 089 482,00	49,26		
13911000 SUBV. EQUIPEMENT CPTRE RE	(11 470,70)	-0,54	(10 741,51)	-0,49	(729,19)	-6,79
13912000 SUBV INSC CONSEIL REGIONAL	(71 559,66)	-3,39	(68 984,23)	-3,12	(2 575,43)	-3,73
13916000 SUBV INSC ETAT	(6 400,00)	-0,30	(6 400,00)	-0,29		
13917000 SUBV INSCR SHEMA DIR/MAROQUINE	(65 333,01)	-3,09	(62 014,82)	-2,80	(3 318,19)	-5,35
13917100 SUBV INSCRITE REHABILIT CFA	(107 488,26)	-5,09	(61 437,50)	-2,78	(46 050,76)	-74,96
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	1 035 695,47	49,02	1 018 488,85	46,05	17 206,62	1,69
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	638 834,31	30,24	660 011,98	29,84	(21 177,67)	-3,21
16431000 PRET FONDATION MFR 20 000€	20 000,00	0,95			20 000,00	
16440000 PRET CA 45 000_ - MAROQUINERIE	12 620,03	0,60	19 113,95	0,86	(6 493,92)	-33,97
16450000 PRET CA 75 000_ - GAUTELLERIE	60 855,55	2,88	64 165,51	2,90	(3 309,96)	-5,16
16460000 PRET CM 50 000_ - GAUTELLERIE	42 412,24	2,01	44 583,32	2,02	(2 171,08)	-4,87
16470000 PRET CM 30 000_ - MAROQUINERIE	8 416,97	0,40	12 742,83	0,58	(4 325,86)	-33,95
16480000 CA EMPRUNT TRAVAUX 345 000 _	298 921,84	14,15	313 781,12	14,19	(14 859,28)	-4,74
16490000 CM EMPRUNTS TRAVAUX 230 000_	195 096,52	9,23	205 083,40	9,27	(9 986,88)	-4,87
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	511,16	0,02	541,85	0,02	(30,69)	-5,66
Emprunts et dettes financières divers	232 095,77	10,98	175 200,80	7,92	56 894,97	32,47
16812000 PRET FD COURT TERME	20 000,00	0,95	20 000,00	0,90		
16813000 PRET CA COURT TERME (POUR TRESORER			150 000,00	6,78	(150 000,00)	-100,0
16814000 PRET RELAIS (Trésorerie) 200 000€	200 000,00	9,47			200 000,00	
45100000 FEDERATION DEPARTEMENTALE	8 430,12	0,40	5 200,80	0,24	3 229,32	62,09
45120000 FEDERATION REGIONALE DES MFR	2 831,00	0,13			2 831,00	
45130000 AUTRES MFR	413,85	0,02			413,85	
45140000 CENTRE DE FORM.PEDAGOGIQUE	420,80	0,02			420,80	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 499,49	1,68	35 225,80	1,59	273,69	0,78
040C Collectif fournisseurs créditeurs	3 017,35	0,14	285,00	0,01	2 732,35	958,72
040C 100000 FOURNISSEURS	29 882,14	1,41	23 850,88	1,08	6 031,26	25,29
40810000 FOURN FACT NON PARVENUES	2 600,00	0,12	11 089,92	0,50	(8 489,92)	-76,56
Dettes fiscales et sociales	57 521,29	2,72	50 848,09	2,30	6 673,20	13,12
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	13 116,24	0,62			13 116,24	
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	4 768,23	0,23	3 529,08	0,16	1 239,15	35,11
43100000 SECURITE SOCIALE	31 450,10	1,49	36 836,57	1,67	(5 386,47)	-14,62
43702000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	3 945,69	0,19	3 922,70	0,18	22,99	0,59
43860000 ORG SOCIAUX CH.A PAYER	1 501,93	0,07	1 082,72	0,05	419,21	38,72

Détail du Passif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
44210000	ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUV R	669,00	0,03	715,61	0,03	(46,61)	-6,51
44310000	BOURSES A REVERSER (PERMIS)	125,00	0,01	125,00	0,01		
44700000	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEM	1 945,10	0,09	4 636,41	0,21	(2 691,31)	-58,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				1 396,92	0,06	(1 396,92)	-100,0
40470000	FOURNISSEURS D'IMMO - RG			1 396,92	0,06	(1 396,92)	-100,0
Autres dettes		7 392,41	0,35	5 413,18	0,24	1 979,23	36,56
041C	Collectif clients créditeurs	640,31	0,03	72,00		568,31	789,32
041C 111000	SAP VER 1 - FI	2 500,00	0,12	492,71	0,02	2 007,29	407,40
041C 112000	SAP VER 2 - FI			275,71	0,01	(275,71)	-100,0
041C 113000	3EME	29,71		57,21		(27,50)	-48,07
041C 114000	4EME	5,00		788,71	0,04	(783,71)	-99,37
041C 121000	MAROQUINERIE	285,03	0,01	8,00		277,03	N/S
041C 280000	AUTRES CLIENTS DIVERS (LOCATION)	475,50	0,02			475,50	
41142800	OPCO 2I	785,90	0,04			785,90	
46712000	FOYER	15,83		15,83			
46713000	VOYAGE ETUDE 4° 24-25			158,86	0,01	(158,86)	-100,0
46714000	VOYAGE ETUDE 3° 24-25			54,40		(54,40)	-100,0
46715000	VOYAGE ETUDE CAP 1 2021/2023			1 700,88	0,08	(1 700,88)	-100,0
46716000	VOYAGE ETUDE 4° 22-23			130,73	0,01	(130,73)	-100,0
46717000	VOYAGE ETUDE CAP MARO	167,96	0,01	15,99		151,97	950,41
46718000	VOYAGE ETUDE CAP 2022-2024	1 957,48	0,09	261,74	0,01	1 695,74	647,87
46719000	VOYAGE ETUDE 3° 22-23			253,82	0,01	(253,82)	-100,0
46720000	VENTE ADMINISTRATIFS	2,52				2,52	
46730000	VOYAGE ETUDES CAP SAPVER - 2024/20			1 126,59	0,05	(1 126,59)	-100,0
46740000	SORTIE 4° 2023/2024	174,78	0,01			174,78	
46750000	VOYAGES ETUDES 3° 2023-2024	284,45	0,01			284,45	
46760000	VOYAGES ETUDES CAP SAPVER 2023/20	67,94				67,94	
Produits constatés d'avance		64 352,20	3,05	90 392,08	4,09	(26 039,88)	-28,81
48700000	PROD.CONST. D'AVANCE	64 352,20	3,05	90 392,08	4,09	(26 039,88)	-28,81
Total du passif		2 112 879,35	100,00	2 211 868,06	100,00	(98 988,71)	-4,48

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations Cotisations	1 838	1 956
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens Ventes msés, produits fabriqués	1 687	1 216
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service Prestations de services	308 684	275 981
	dont parrainages	27 148	
	Productions stockée Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation Subventions d'exploitation	294 174	295 374
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels Dons	4	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie Legs et donations		
	Contributions financières		
			180
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 952	8 931
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits Autres produits	1 912	8 312
Total des produits d'exploitation		619 252	591 951
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	25 647	37 092
	Variation de stock	4 968	(4 852)
	Autres achats et charges externes	190 412	165 921
	Aides financières Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 008	8 688
	Salaires et traitements	287 848	268 270
	Charges sociales	88 960	79 760
	Dotation aux amortissements et dépréciations	122 385	131 788
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 012	77
Total des charges d'exploitation		730 239	686 744
RESULTAT D'EXPLOITATION		(110 988)	(94 793)

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(110 988)	(94 793)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		51
	Autres intérêts et produits assimilés	245	24
	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		245	75
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	16 350	13 570
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		16 350	13 570
RESULTAT FINANCIER		(16 105)	(13 495)
RESULTAT COURANT avant impôts		(127 092)	(108 288)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	8 104	5 181
	Sur opérations en capital	54 812	63 722
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	62 916	68 903
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	10 832	373
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	10 832	373
RESULTAT EXCEPTIONNEL		52 083	68 530
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		682 412	660 929
TOTAL DES CHARGES		757 421	700 687
EXCEDENT ou DEFICIT		(75 009)	(39 758)
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			

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	619 251,58	100,00	591 951,04	100,00	27 300,54	4,61
Cotisations	1 838,00	0,30	1 956,00	0,33	(118,00)	-6,03
75620000 COTIS MEMBRE SANS CONTREPARTIE	1 838,00	0,30			1 838,00	
75810000 COTISA TOIN DES MEMNBRES			1 956,00	0,33	(1 956,00)	-100,0
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 687,00	0,27	1 216,00	0,21	471,00	38,73
70110000 VENTE PRODUITS FINIS MAROQUINERIE	1 687,00	0,27			1 687,00	
70130000 AUTRES PRDTS FINIS			1 216,00	0,21	(1 216,00)	-100,0
Prestations de services	308 684,43	49,85	275 981,28	46,62	32 703,15	11,85
70611000 SCOLARITE ELEVES FI	22 534,44	3,64	21 566,81	3,64	967,63	4,49
70612000 AUTRES PRESTA - PARASCOLAIRES			383,00	0,06	(383,00)	-100,0
70621100 OPCO APPRENTISSAGE SCOLARITE	102 805,82	16,60	78 185,14	13,21	24 620,68	31,49
70621190 OPCO REVERSEMENT PAR LA FD			(352,83)	-0,06	352,83	100,00
70621600 AUTRES PARTICIPATIONS APPRENTI	2 111,29	0,34	725,25	0,12	1 386,04	191,11
70622300 FRAIS LIES AUX PREMIERS EQUIPEMENT	1 500,00	0,24			1 500,00	
70630000 FORMATION CONTINUE	27 799,04	4,49	3 422,12	0,58	24 376,92	712,33
70631000 FONDS PRIVES PARTICULIERS / ENTREPRI			900,00	0,15	(900,00)	-100,0
70632000 OPCO	(650,70)	-0,11	26 976,00	4,56	(27 626,70)	-102,4
70641000 RESTAURATION ELEVES - FI	34 369,11	5,55	63 612,55	10,75	(29 243,44)	-45,97
70642000 RESTAURATION ELEVES - APPRENTI	46 614,82	7,53	4 493,00	0,76	42 121,82	937,50
70643000 RESTAURATION ELEVES - FC	50,00	0,01			50,00	
70651000 HEBERGEMNT FI (AV SUBV CFA)	31 666,85	5,11	27 488,54	4,64	4 178,31	15,20
70652000 HEBERGEMENT - APPRENTIS	1 341,33	0,22	2 532,00	0,43	(1 190,67)	-47,02
70678000 NAVETTE	468,00	0,08	300,00	0,05	168,00	56,00
70810000 PRODUITS DES SERVICES EXPLOITE	1 615,22	0,26			1 615,22	
70813000 RESTAURATION DU PERSONNEL			1 919,33	0,32	(1 919,33)	-100,0
70820000 REPAS FACTURES			312,00	0,05	(312,00)	-100,0
70831000 ACCUEIL GROUPE EXT/RESTAURAT°	24 458,00	3,95	33 480,00	5,66	(9 022,00)	-26,95
70832000 LOCATIONS HEBERGEMENT SEUL			100,00	0,02	(100,00)	-100,0
70833000 LOCATIONS DE SALLES	3 105,00	0,50	2 551,00	0,43	554,00	21,72
70834000 LOCATION DE MATERIEL	117,27	0,02	387,37	0,07	(270,10)	-69,73
70841000 MISE A DISPO PERSONNEL FORMAT°	8 680,00	1,40	7 000,00	1,18	1 680,00	24,00
70882000 AUTRE PRDTS ACTIVITE (FOYER)	98,94	0,02			98,94	
Concours publics Autres produits	4 087,30	0,66	8 312,33	1,40	(4 225,03)	-50,83
73010000 TAXE APPRENTISSAGE	4 087,30	0,66	8 312,33	1,40	(4 225,03)	-50,83
Subventions d'exploitation	290 086,62	46,84	295 374,19	49,90	(5 287,57)	-1,79
74113000 Subventions organisation examen	85,50	0,01	133,00	0,02	(47,50)	-35,71
74181000 SUBVENTION MINISTERE AGRIC	278 546,00	44,98	281 525,00	47,56	(2 979,00)	-1,06
74400000 Subventions d'exploitation	10,00				10,00	
74421100 SUBV REGION FONCTIONT SCOLAIRE	5 132,00	0,83	6 133,02	1,04	(1 001,02)	-16,32
74426100 AIDE MOBILITE SCOLAIRES FI			1 345,00	0,23	(1 345,00)	-100,0
74427100 FONDS SOCIAL SCOLAIRE			81,00	0,01	(81,00)	-100,0
74428100 SUBV REGION - AUTRES			1 297,17	0,22	(1 297,17)	-100,0
74431000 SUBV CONSEIL DEPARTEM SCOLAIRE	4 500,00	0,73	2 505,00	0,42	1 995,00	79,64
74440000 SUBVENTIONS COMMUNES	1 625,00	0,26	1 608,00	0,27	17,00	1,06
74880000 AUTRES SUBVENTIONS	188,12	0,03	747,00	0,13	(558,88)	-74,82
Ressources générosité du public - Dons manuels	4,00				4,00	
75411000 DONS MANUELS	4,00				4,00	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	10 952,24	1,77	8 930,97	1,51	2 021,27	22,63
78174000 REPRISES/PSIONS DEPR DES CREA	2 308,24	0,37	1 008,67	0,17	1 299,57	128,84
79110000 AUTRES REMBOURSEMENTS	4 076,00	0,66	1 188,59	0,20	2 887,41	242,93
79180000 RBT DEGRADATIONS	312,00	0,05	2 290,00	0,39	(1 978,00)	-86,38
79191000 Remboursement salaires - aides reçues	4 256,00	0,69	4 443,71	0,75	(187,71)	-4,22

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Autres produits						
75800000 PROD.DIVERS GEST.COURANTE	1 911,99	0,31	180,27	0,03	1 731,72	960,63
	1 911,99	0,31	180,27	0,03	1 731,72	960,63
Total des charges d'exploitation	730 239,09	117,92	686 743,96	116,01	43 495,13	6,33
Achats de matières premières et autres appro.	25 646,92	4,14	37 091,99	6,27	(11 445,07)	-30,86
60111000 ALIMENTATION	2 982,59	0,48	2 687,69	0,45	294,90	10,97
60120000 MATIERES PREMIERES A TELIER	38,44	0,01			38,44	
60121000 ACHATS MAT.PREM. A.T. CUISINE			26,85		(26,85)	-100,0
60122000 ACHATS MAT.PREM. TP DIVERS 4ÈM	25,28				25,28	
60124000 ACHATS MAT.PREM.TP COUTURE	101,10	0,02			101,10	
60125000 ACHATS MAT.PREM.& TP SANTE	23,59				23,59	
60126000 ACHATS MAT. PREM. MAROQUINERIE	90,68	0,01			90,68	
60183000 AUTRES FOURN PEDAG ET SCOLAIRE			1 044,91	0,18	(1 044,91)	-100,0
60221100 COMBUSTIBLE FUEL	19 119,89	3,09	30 811,95	5,21	(11 692,06)	-37,95
60222000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 928,34	0,31	2 032,55	0,34	(104,21)	-5,13
60225000 FOURN DE BUREAU ADMINISTRATIVE	511,16	0,08	488,04	0,08	23,12	4,74
60226000 FOURNITURES SCOLAIRES	22,37				22,37	
60227000 FOURNITURES POUR RETROCESSION	803,48	0,13			803,48	
Variation de stocks approvisionnements	4 967,66	0,80	(4 851,85)	-0,82	9 819,51	202,39
60321000 VAR.STOCKS COMBUSTIBLES	(274,00)	-0,04			(274,00)	
60322000 VAR.STOCKS PRODUITS ENTRETIEN	573,53	0,09	495,83	0,08	77,70	15,67
60322110 VARIATION COMBUSTIBLE CHAUFFAG	6 004,27	0,97	(5 459,27)	-0,92	11 463,54	209,98
60322200 Stocks - PDT ENTRETIEN	(1 360,78)	-0,22			(1 360,78)	
60322500 Stocks - BUREAUX	(266,04)	-0,04			(266,04)	
60325000 VAR.STOCKS FOURN BUREAU	290,68	0,05	111,59	0,02	179,09	160,49
Autres achats et charges externes	190 411,65	30,75	165 921,35	28,03	24 490,30	14,76
60611000 ELECTRICITE	18 348,85	2,96	9 424,64	1,59	8 924,21	94,69
60612000 EAU + REDEVANCE TRAITEMENT EAU	601,48	0,10	1 515,79	0,26	(914,31)	-60,32
60614000 CARBURANTS ET LUBRIFIANTS	2 029,00	0,33	1 574,90	0,27	454,10	28,83
60616000 Achats non stockés matière d'oeuvre exa			137,42	0,02	(137,42)	-100,0
60630000 FOURN.ENTR.PETIT EQUIP.	938,80	0,15	2 452,71	0,41	(1 513,91)	-61,72
60631000 PETIT MATERIEL MAROQUINERIE	629,42	0,10			629,42	
60671000 FOURN. ET PETIT MATERIEL PEDAG	727,35	0,12	844,75	0,14	(117,40)	-13,90
60671100 FOURN PÉDA MAROQUINERIE			725,36	0,12	(725,36)	-100,0
60672000 MATERIEL DE SPORT	124,87	0,02			124,87	
60674000 PHARMACIE	184,62	0,03			184,62	
60681000 PETIT MOBILIER			788,26	0,13	(788,26)	-100,0
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 653,95	0,27	1 363,50	0,23	290,45	21,30
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 078,04	0,17	7 166,20	1,21	(6 088,16)	-84,96
61352000 Locations mobilière non pédagogiques	150,36	0,02	160,00	0,03	(9,64)	-6,03
61520000 ENT&REP. BIENS IMMOBILIERS	4 328,25	0,70	1 185,21	0,20	3 143,04	265,19
61551000 ENT&REP. ALARME SECURITE			3 899,76	0,66	(3 899,76)	-100,0
61552000 ENT&REP. VEHICULE	75,00	0,01	260,58	0,04	(185,58)	-71,22
61555000 ENT.& REP. AUTRES MATERIELS	1 119,53	0,18	3 222,93	0,54	(2 103,40)	-65,26
61556000 ENT.& REP. COUVERTURES			830,04	0,14	(830,04)	-100,0
61561000 MAINTENANCE ALARME/SECURITE	3 530,76	0,57			3 530,76	
61563000 Maintenance photocopieur	3 727,89	0,60			3 727,89	
61564000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 063,40	0,49	1 142,20	0,19	1 921,20	168,20
61568000 MAINTENANCE AUTRES (ASCENSEUR)	2 011,20	0,32	887,56	0,15	1 123,64	126,60
61610000 MULTIRISQUES	7 318,11	1,18	6 611,64	1,12	706,47	10,69
61630000 ASSURANCES VEHICULES	824,40	0,13	759,02	0,13	65,38	8,61
61660000 ASSURANCE ELEVES	2 979,19	0,48	3 352,70	0,57	(373,51)	-11,14
61670000 AUTRES ASSURANCES	586,10	0,09	616,84	0,10	(30,74)	-4,98
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 109,27	0,18	43,68	0,01	1 065,59	N/S
61820000 ABONNEMENTS	1 084,50	0,18	2 156,00	0,36	(1 071,50)	-49,70
62120000 Personnel intervenant extérieur à entrepr.	1 360,00	0,22	2 250,00	0,38	(890,00)	-39,56

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62268000	HONORAIRES DE STRUCTURE	12 657,21	2,04	13 069,55	2,21	(412,34)	-3,15
62270000	FRAIS DE CONTENTIEUX	423,72	0,07	316,44	0,05	107,28	33,90
62280000	HONORAIRES DIVERS	1 320,00	0,21	1 275,00	0,22	45,00	3,53
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	285,00	0,05			285,00	
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	10,00		802,00	0,14	(792,00)	-98,75
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	6 550,89	1,06	1 260,00	0,21	5 290,89	419,91
62380000	DONS, POURBOIRES	1 000,00	0,16	150,00	0,03	850,00	566,67
62410000	TRANSPORTS DE BIEN	15,00		32,76	0,01	(17,76)	-54,21
62500000	DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECE	1 870,08	0,30			1 870,08	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	132,60	0,02			132,60	
62511000	DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	471,62	0,08	2 987,02	0,50	(2 515,40)	-84,21
62560000	MISSIONS	1 047,72	0,17			1 047,72	
62570000	FRAIS RECEPTION	470,69	0,08	993,08	0,17	(522,39)	-52,60
62610000	AFFRANCHISSEMENT	226,43	0,04	531,40	0,09	(304,97)	-57,39
62620000	TELEPHONE	1 186,49	0,19	2 441,48	0,41	(1 254,99)	-51,40
62720000	FRAIS SUR EMPRUNT	1 000,00	0,16	1 350,00	0,23	(350,00)	-25,93
62780000	SERVICES BANCAIRES	31,75	0,01	132,14	0,02	(100,39)	-75,97
62811000	COTISATIONS FDMFR	17 699,80	2,86	14 314,31	2,42	3 385,49	23,65
62812000	COTISATIONS FRMFR	3 989,00	0,64	2 932,00	0,50	1 057,00	36,05
62813000	COTISATIONS UNMFR	3 826,15	0,62	3 535,20	0,60	290,95	8,23
62814000	AUTRES COTISATIONS	251,00	0,04	30,50	0,01	220,50	722,95
62818000	COTISATIONS DIVERSES			220,00	0,04	(220,00)	-100,0
62821000	FORMATION PERSONNELS	2 062,20	0,33	317,40	0,05	1 744,80	549,72
62828000	FORMATIONS AUTRES	2 160,00	0,35			2 160,00	
62852000	HERGEMENT EXT PERSONNEL	19,00				19,00	
62861000	RESTAURAT° EXTERIEURE APPRENA	70 218,36	11,34	60 282,61	10,18	9 935,75	16,48
62862000	RESTAURATION EXTERIEURE PERSON	15,60		86,20	0,01	(70,60)	-81,90
62864000	PRESTATION RESTAURATION			2 937,92	0,50	(2 937,92)	-100,0
62871100	FORMATION INITIALE - HEBERGEMENT	210,00	0,03			210,00	
62871400	FORMATION INITIALE - FRAIS ENCADRANT	810,00	0,13			810,00	
62881000	ACTIVITE PEDAGOGIQUE(N-1 VEILL	658,50	0,11	1 104,05	0,19	(445,55)	-40,36
62882000	ACTIVITE VIE RESIDENT (VEILLEE	208,50	0,03	616,30	0,10	(407,80)	-66,17
62884000	PROJETS DES ELEVES (MAP, ...)			832,30	0,14	(832,30)	-100,0
Impôts, taxes et versements assimilés		9 008,28	1,45	8 687,87	1,47	320,41	3,69
63330000	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	3 591,51	0,58	3 340,35	0,56	251,16	7,52
63512000	TAXES FONCIERES	4 750,00	0,77	4 700,00	0,79	50,00	1,06
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	666,77	0,11	647,52	0,11	19,25	2,97
Salaires et traitements		287 848,07	46,48	268 270,40	45,32	19 577,67	7,30
64110000	SALAIRES, APPOINTEMENTS	284 833,70	46,00	267 087,20	45,12	17 746,50	6,64
64120000	CONGES PAYES	2 429,37	0,39	1 084,48	0,18	1 344,89	124,01
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS			98,72	0,02	(98,72)	-100,0
64143000	Indemnités personnel	585,00	0,09			585,00	
Charges sociales		88 960,37	14,37	79 759,78	13,47	9 200,59	11,54
64510000	COTISATIONS A MSA	59 792,10	9,66	55 184,05	9,32	4 608,05	8,35
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	28 749,06	4,64	24 704,08	4,17	4 044,98	16,37
64580000	CHARGES SUR CONGES PAYES	419,21	0,07	(128,35)	-0,02	547,56	426,61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		122 384,64	19,76	131 787,74	22,26	(9 403,10)	-7,14
68110000	DOTATIONS AMORT IMMOB CORPO	718,75	0,12	122 550,85	20,70	(121 832,10)	-99,41
68111000	DOTATIONS AMORT IMMOB INCORPO	1 256,04	0,20	4 868,60	0,82	(3 612,56)	-74,20
68112000	DOTATION AMORT IMMO RESTAURATION	116 897,56	18,88			116 897,56	
68174000	DOTATION PROV CREAANCE DOUTEUX	3 512,29	0,57	4 368,29	0,74	(856,00)	-19,60
Autres charges		1 011,50	0,16	76,68	0,01	934,82	N/S
65160000	DROIT D AUTEUR ET DE REPRO	58,69	0,01	57,85	0,01	0,84	1,45
65410000	PERTES S/CREANCES IRRECOUV.	673,00	0,11			673,00	
65412000	PERTES S/CREANCES IRRECOUV.APP	(0,04)				(0,04)	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
65800000	CH.DIVERSES GEST.COURANTE	279,85	0,05	18,83		261,02	N/S
Résultat d'exploitation		(110 987,51)	-17,92	(94 792,92)	-16,01	(16 194,59)	-17,08
Total des produits financiers		244,92	0,04	75,01	0,01	169,91	226,52
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.				51,28	0,01	(51,28)	-100,0
76210000	PRODUITS DES PARTICIPATIONS			51,28	0,01	(51,28)	-100,0
Autres intérêts et produits assimilés		244,92	0,04	23,73		221,19	932,11
76310000	REVENUS DES AUTRES CREANCES	68,79	0,01			68,79	
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	176,13	0,03	23,73		152,40	642,23
Total des charges financières		16 349,55	2,64	13 569,64	2,29	2 779,91	20,49
Intérêts et charges assimilées		16 349,55	2,64	13 569,64	2,29	2 779,91	20,49
66110000	INTERETS DES EMPRUNTS	12 196,65	1,97	13 519,17	2,28	(1 322,52)	-9,78
66130000	Charges d'intérêts CT	4 148,06	0,67			4 148,06	
66160000	INTERETS DIVERS	4,84		50,47	0,01	(45,63)	-90,41
Résultat financier		(16 104,63)	-2,60	(13 494,63)	-2,28	(2 610,00)	-19,34
Résultat courant avant impôts		(127 092,14)	-20,52	(108 287,55)	-18,29	(18 804,59)	-17,37
Total des produits exceptionnels		62 915,72	10,16	68 903,25	11,64	(5 987,53)	-8,69
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 104,14	1,31	5 181,31	0,88	2 922,83	56,41
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONN.	2 298,54	0,37	2 719,85	0,46	(421,31)	-15,49
77210000	PRODUITS SUR EXERC. ANTER.	5 805,60	0,94	2 461,46	0,42	3 344,14	135,86
Produits exceptionnels sur opérations en capital		54 811,58	8,85	63 721,94	10,76	(8 910,36)	-13,98
77710000	QUOTE PART SUBV INVESTISSEMENT	52 673,57	8,51	62 441,65	10,55	(9 768,08)	-15,64
77880000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 138,01	0,35	1 280,29	0,22	857,72	66,99
Total des charges exceptionnelles		10 832,34	1,75	373,45	0,06	10 458,89	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		10 832,34	1,75	373,45	0,06	10 458,89	N/S
67180000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	34,62	0,01			34,62	
67200000	CHARGES SUR EXERCICES ANT.	10 797,72	1,74	373,45	0,06	10 424,27	N/S
Résultat exceptionnel		52 083,38	8,41	68 529,80	11,58	(16 446,42)	-24,00
Excédent ou déficit de l'exercice		(75 008,76)	-12,11	(39 757,75)	-6,72	(35 251,01)	-88,66
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Détail du Compte de Résultat (ANC)

				01/01/2023 31/12/2023	12 mois
Total des produits d'exploitation				619 251,58	100,00
Cotisations				1 838,00	0,30
75620000	COTIS MEMBRE SANS CONTREPARTIE	1 838,00	0,30		
75810000	COTISATOIN DES MEMNBRES				
Ventes de biens et services				310 371,43	50,12
Ventes de biens				1 687,00	0,27
70110000	VENTE PRODUITS FINIS MAROQUINERIE	1 687,00	0,27		
70130000	AUTRES PRDTS FINIS				
Ventes de prestations de service				308 684,43	49,85
70611000	SCOLARITE ELEVES FI	22 534,44	3,64		
70612000	AUTRES PRESTA - PARASCOLAIRES				
70621100	OPCO APPRENTISSAGE SCOLARITE	102 805,82	16,60		
70621190	OPCO REVERSEMENT PAR LA FD				
70621600	AUTRES PARTICIPATIONS APPRENTI	2 111,29	0,34		
70622300	FRAIS LIES AUX PREMIERS EQUIPEMENTS PEDAGO	1 500,00	0,24		
70630000	FORMATION CONTINUE	27 799,04	4,49		
70631000	FONDS PRIVES PARTICULIERS / ENTREPRISES				
70632000	OPCO	(650,70)	-0,11		
70641000	RESTAURATION ELEVES - FI	34 369,11	5,55		
70642000	RESTAURATION ELEVES - APPRENTI	46 614,82	7,53		
70643000	RESTAURATION ELEVES - FC	50,00	0,01		
70651000	HEBERGEMNT FI (AV SUBV CFA)	31 666,85	5,11		
70652000	HEBERGEMENT - APPRENTIS	1 341,33	0,22		
70678000	NAVETTE	468,00	0,08		
70810000	PRODUITS DES SERVICES EXPLOITE	1 615,22	0,26		
70813000	RESTAURATION DU PERSONNEL				
70820000	REPAS FACTURES				
70831000	ACCUEIL GROUPE EXT/RESTAURAT°	24 458,00	3,95		
70832000	LOCATIONS HEBERGEMENT SEUL				
70833000	LOCATIONS DE SALLES	3 105,00	0,50		
70834000	LOCATION DE MATERIEL	117,27	0,02		
70841000	MISE A DISPO PERSONNEL FORMAT°	8 680,00	1,40		
70882000	AUTRE PRDTS ACTIVITE (FOYER)	98,94	0,02		
Produits de tiers financeurs				294 177,92	47,51
Concours publics et subventions d'exploitation				294 173,92	47,50
73010000	TAXE APPRENTISSAGE	4 087,30	0,66		
74113000	Subventions organisation examen	85,50	0,01		
74181000	SUBVENTION MINISTERE AGRI	278 546,00	44,98		
74400000	Subventions d'exploitation	10,00			
74421100	SUBV REGION FONCTIONT SCOLAIRE	5 132,00	0,83		
74426100	AIDE MOBILITE SCOLAIRES FI				
74427100	FONDS SOCIAL SCOLAIRE				
74428100	SUBV REGION - AUTRES				
74431000	SUBV CONSEIL DEPARTEM SCOLAIRE	4 500,00	0,73		
74440000	SUBVENTIONS COMMUNES	1 625,00	0,26		
74880000	AUTRES SUBVENTIONS	188,12	0,03		
Ressources générosité du public - Dons manuels				4,00	
75411000	DONS MANUELS	4,00			
Autres produits d'exploitation				12 864,23	2,08

Détail du Compte de Résultat (ANC)

				01/01/2023 31/12/2023	12 mois
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges				10 952,24	1,77
78174000	REPRISES/PSIONS DEPR DES CREA	2 308,24	0,37		
79110000	AUTRES REMBOURSEMENTS	4 076,00	0,66		
79180000	RBT DEGRADATIONS	312,00	0,05		
79191000	Remboursement salaires - aides reçues	4 256,00	0,69		
Autres produits				1 911,99	0,31
75800000	PROD.DIVERS GEST.COURANTE	1 911,99	0,31		
Total des charges d'exploitation				730 239,09	117,92
Achats de matières premières et autres appro.				25 646,92	4,14
60111000	ALIMENTATION	2 982,59	0,48		
60120000	MATIERES PREMIERES ATELIER	38,44	0,01		
60121000	ACHATS MAT.PREM. AT. CUISINE				
60122000	ACHATS MAT.PREM. TP DIVERS 4ÈM	25,28			
60124000	ACHATS MAT.PREM.TP COUTURE	101,10	0,02		
60125000	ACHATS MAT.PREM.& TP SANTE	23,59			
60126000	ACHATS MAT. PREM. MAROQUINERIE	90,68	0,01		
60183000	AUTRES FOURN PEDAG ET SCOLAIRE				
60221100	COMBUSTIBLE FUEL	19 119,89	3,09		
60222000	PRODUITS D'ENTRETIEN	1 928,34	0,31		
60225000	FOURN DE BUREAU ADMINISTRATIVE	511,16	0,08		
60226000	FOURNITURES SCOLAIRES	22,37			
60227000	FOURNITURES POUR RETROCESSION	803,48	0,13		
Variation de stocks approvisionnements				4 967,66	0,80
60321000	VAR.STOCKS COMBUSTIBLES	(274,00)	-0,04		
60322000	VAR.STOCKS PRODUITS ENTRETIEN	573,53	0,09		
60322110	VARIATION COMBUSTIBLE CHAUFFAG	6 004,27	0,97		
60322200	Stocks - PDT ENTRETIEN	(1 360,78)	-0,22		
60322500	Stocks - BUREAUX	(266,04)	-0,04		
60325000	VAR.STOCKS FOURN BUREAU	290,68	0,05		
Autres achats et charges externes				190 411,65	30,75
60611000	ELECTRICITE	18 348,85	2,96		
60612000	EAU + REDEVANCE TRAITEMENT EAU	601,48	0,10		
60614000	CARBURANTS ET LUBRIFIANTS	2 029,00	0,33		
60616000	Achats non stockés matière d'oeuvre examens				
60630000	FOURN.ENTR.PETIT EQUIP.	938,80	0,15		
60631000	PETIT MATERIEL MAROQUINERIE	629,42	0,10		
60671000	FOURN. ET PETIT MATERIEL PEDAG	727,35	0,12		
60671100	FOURN PÉDA MAROQUINERIE				
60672000	MATERIEL DE SPORT	124,87	0,02		
60674000	PHARMACIE	184,62	0,03		
60681000	PETIT MOBILIER				
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	1 653,95	0,27		
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	1 078,04	0,17		
61352000	Locations mobilière non pédagogiques	150,36	0,02		
61520000	ENT&REP. BIENS IMMOBILIERS	4 328,25	0,70		
61551000	ENT&REP. ALARME SECURITE				
61552000	ENT&REP. VEHICULE	75,00	0,01		
61555000	ENT.& REP. AUTRES MATERIELS	1 119,53	0,18		
61556000	ENT.& REP. COUVERTURES				
61561000	MAINTENANCE ALARME/SECURITE	3 530,76	0,57		
61563000	Maintenance photocopieur	3 727,89	0,60		
61564000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 063,40	0,49		

Détail du Compte de Résultat (ANC)

				01/01/2023	12
				31/12/2023	mois
61568000	MAINTENANCE AUTRES (ASCENSEUR)	2 011,20	0,32		
61610000	MULTIRISQUES	7 318,11	1,18		
61630000	ASSURANCES VEHICULES	824,40	0,13		
61660000	ASSURANCE ELEVES	2 979,19	0,48		
61670000	AUTRES ASSURANCES	586,10	0,09		
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	1 109,27	0,18		
61820000	ABONNEMENTS	1 084,50	0,18		
62120000	Personnel intervenant extérieur à entrepr.	1 360,00	0,22		
62268000	HONORAIRES DE STRUCTURE	12 657,21	2,04		
62270000	FRAIS DE CONTENTIEUX	423,72	0,07		
62280000	HONORAIRES DIVERS	1 320,00	0,21		
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	285,00	0,05		
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	10,00			
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	6 550,89	1,06		
62380000	DONS, POURBOIRES	1 000,00	0,16		
62410000	TRANSPORTS DE BIEN	15,00			
62500000	DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECE	1 870,08	0,30		
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	132,60	0,02		
62511000	DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	471,62	0,08		
62560000	MISSIONS	1 047,72	0,17		
62570000	FRAIS RECEPTION	470,69	0,08		
62610000	AFFRANCHISSEMENT	226,43	0,04		
62620000	TELEPHONE	1 186,49	0,19		
62720000	FRAIS SUR EMPRUNT	1 000,00	0,16		
62780000	SERVICES BANCAIRES	31,75	0,01		
62811000	COTISATIONS FDMFR	17 699,80	2,86		
62812000	COTISATIONS FRMFR	3 989,00	0,64		
62813000	COTISATIONS UNMFR	3 826,15	0,62		
62814000	AUTRES COTISATIONS	251,00	0,04		
62818000	COTISATIONS DIVERSES				
62821000	FORMATION PERSONNELS	2 062,20	0,33		
62828000	FORMATIONS AUTRES	2 160,00	0,35		
62852000	HERGEMENT EXT PERSONNEL	19,00			
62861000	RESTAURAT° EXTERIEURE APPRENA	70 218,36	11,34		
62862000	RESTAURATION EXTERIEURE PERSON	15,60			
62864000	PRESTATION RESTAURATION				
62871100	FORMATION INITIALE - HEBERGEMENT	210,00	0,03		
62871400	FORMATION INITIALE - FRAIS ENCADRANT	810,00	0,13		
62881000	ACTIVITE PEDAGOGIQUE(N-1 VEILL	658,50	0,11		
62882000	ACTIVITE VIE RESIDENT (VEILLEE	208,50	0,03		
62884000	PROJETS DES ELEVES (MAP, ...)				
Impôts, taxes et versements assimilés				9 008,28	1,45
63330000	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	3 591,51	0,58		
63512000	TAXES FONCIERES	4 750,00	0,77		
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	666,77	0,11		
Salaires et traitements				287 848,07	46,48
64110000	SALAIRES, APPOINTEMENTS	284 833,70	46,00		
64120000	CONGES PAYES	2 429,37	0,39		
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS				
64143000	Indemnités personnel	585,00	0,09		
Charges sociales				88 960,37	14,37
64510000	COTISATIONS A MSA	59 792,10	9,66		
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	28 749,06	4,64		
64580000	CHARGES SUR CONGES PAYES	419,21	0,07		

Détail du Compte de Résultat (ANC)

				01/01/2023 31/12/2023	12 mois
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				122 384,64	19,76
68110000	DOTATIONS AMORT IMMOB CORPO	718,75	0,12		
68111000	DOTATIONS AMORT IMMOB INCORPO	1 256,04	0,20		
68112000	DOTATION AMORT IMMO RESTAURATION	116 897,56	18,88		
68174000	DOTATION PROV CREANCE DOUTEUX	3 512,29	0,57		
Autres charges				1 011,50	0,16
65160000	DROIT D AUTEUR ET DE REPRO	58,69	0,01		
65410000	PERTES S/CREANCES IRRECOUV.	673,00	0,11		
65412000	PERTES S/CREANCES IRRECOUV.APP	(0,04)			
65800000	CH.DIVERSES GEST.COURANTE	279,85	0,05		
Résultat d'exploitation				(110 987,51)	-17,92
Total des produits financiers				244,92	0,04
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.					
76210000	PRODUITS DES PARTICIPATIONS				
Autres intérêts et produits assimilés				244,92	0,04
76310000	REVENUS DES AUTRES CREANCES	68,79	0,01		
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	176,13	0,03		
Total des charges financières				16 349,55	2,64
Intérêts et charges assimilées				16 349,55	2,64
66110000	INTERETS DES EMPRUNTS	12 196,65	1,97		
66130000	Charges d'intérêts CT	4 148,06	0,67		
66160000	INTERETS DIVERS	4,84			
Résultat financier				(16 104,63)	-2,60
Résultat courant avant impôts				(127 092,14)	-20,52
Total des produits exceptionnels				62 915,72	10,16
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				8 104,14	1,31
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONN.	2 298,54	0,37		
77210000	PRODUITS SUR EXERC. ANTER.	5 805,60	0,94		
Produits exceptionnels sur opérations en capital				54 811,58	8,85
77710000	QUOTE PART SUBV INVESTISSEMENT	52 673,57	8,51		
77880000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 138,01	0,35		
Total des charges exceptionnelles				10 832,34	1,75
Charges exceptionnelles sur opération de gestion				10 832,34	1,75
67180000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	34,62	0,01		
67200000	CHARGES SUR EXERCICES ANT.	10 797,72	1,74		
Résultat exceptionnel				52 083,38	8,41
Excédent ou déficit de l'exercice				(75 008,76)	-12,11

Détail du Compte de Résultat (ANC)

		01/01/2023	12
		31/12/2023	mois
Contributions volontaires en nature			
Charges des contributions volontaires en nature			

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	28 611		7 433			36 044
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 611		7 433			36 044
CORPORELLES	Terrains	25 000					25 000
	Constructions sur sol propre	2 349 331					2 349 331
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	172 885		7 020			179 905
	Instal technique, matériel outillage industriels	924				924	
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	22 066					22 066
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	193 052		28 692			221 744
	Autres immobilisations corporelles	49 184					49 184
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 812 441		35 712		924	2 847 229
FINANCIERES	Participations et créances rattachées	3 455					3 455
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 455					3 455
TOTAL		2 844 506		43 145		924	2 886 727

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Autres	28 130	1 256		29 386
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 130	1 256		29 386
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	469 191	85 029		554 220
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	165 014	1 521		166 535
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	14 796	2 758		17 554
	Matériel de bureau, mobilier	144 833	22 986		167 820
	Autres immobilisations corporelles	18 512	5 322		23 833
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	812 346	117 616		929 962
TOTAL		840 476	118 872		959 348

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES					
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					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	3 860	4 521	2 698		5 683
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		3 860	4 521	2 698	
TOTAL GENERAL		3 860	4 521	2 698		5 683

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		3 512	2 308		
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.					

--	--	--	--	--	--

Charges constatées d'avance

31/12/2023

Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	10 823	10 823
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES		
TOTAL		10 823

Produits constatés d'avance

		31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		64 352
Produits constatés d'avance - FINANCIERS		
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS		
TOTAL		64 352

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	5 920	5 920	
	Autres créances clients, usagers	73 462	73 462	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 137	1 137	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	25 020	25 020	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 675	2 675	
	Charges constatées d'avance	10 823	10 823	
TOTAL DES CREANCES		119 036	119 036	
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	638 834	638 834		
	Emprunts et dettes financières divers	220 000	220 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	35 499	35 499		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	17 884	17 884		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 898	36 898		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 739	2 739		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	12 096	12 096		
	Autres dettes	7 392	7 392		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	64 352	64 352		
TOTAL DES DETTES		1 035 695	1 035 695		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		344 864			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		316 011			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Règles et Méthodes Comptables

L'association a pour buts :

- L' éducation, l'orientation et la formation professionnelle, générale, morale et sociale des enfants fréquentant la MFR
- D'assumer la création, la gestion et la responsabilité légale, morale et financière de la MFR
- De participer au développement et l'animation 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 ou méthodes définis par l'Union Nationale des MFR :

- La répartition des élèves en groupes ou classes restreints
- L'alternance du temps de formation des élèves dans le milieu professionnel, la famille et dans la MFR
- L'accueil des élèves en internat comme partie intégrante de la formation et du projet éducatif à la MFR

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 112 879** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **682 412** euros et un total **charges** de **757 421** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-75 009** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes

Catégorie	Mode	Durée
Frais rech devel/Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 30 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 12 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel bureau/informatique	Linéaire	8 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 8 ans
Matériel de cuisine	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Subventions d'équipement

L'association de la Maison Familiale Rurale de Thorigné sur Dué a reçu des subventions du Conseil Régional.

L'art.3 de chacune des subventions signées prévoit que : "la subvention de la Région est conditionnée par l'engagement de l'établissement à maintenir en ces lieux, ses activités au service de l'enseignement secondaire pendant 30 ans.

Un changement d'affectation à l'intérieur du délai précité est susceptible d'entraîner la mise en oeuvre d'une procédure de remboursement des aides accordées.

Au 31/12/2023, il a été décaissé une subvention liée à des achats de matériel de maroquinerie. Il a été débloqué 5 743€ encours d'exercice. Le solde du même montant reste à recevoir.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les 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

Règles et Méthodes Comptables

elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Tranches age	Engagement à	Montant
64 ans	Moins d'un an	27605
62 à 63 ans	1 à 2 ans	
54 à 61 ans	3 à 10 ans	29883
45 à 53 ans	11 à 20 ans	31434
34 à 43 ans	21 à 30 ans	4190
Moins de 33 ans	Plus de 30 ans	
		93952

Hypothèses de calculs de retraites :

- départ à la retraite de 64 ans et l'initiative du salarié
- profil de carrière 1% croissance faible
- turn over faible
- table de mortalité INSEE 2014-2016
- taux d'actualisation 0,20%
- taux de charges patronales : cadres 38% - non cadres : 30%
- droits conventionnels : CCN maison familiales rurales

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pñts ss d
Totalisation							

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	171 674	(39 758)			131 916
Excédent ou déficit de l'exercice	(39 758)	39 758		75 009	(75 009)
Situation nette	131 916			75 009	56 907
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 061 463		11 487	52 674	1 020 277
Provisions réglementées					
TOTAL	1 193 379		11 487	127 682	1 077 184

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunts	Hypothèque conventionnelle ens. mobilier	credit agricole	345 000	298 921
	hypothèque pari passu	credit mutuel	50 000	41 412
	hypothèque paris passu	credit mutuel	230 000	195 096
Cautions donné	pret 75 000€80% capital	credit agricole	72 456	56 445
	pret 50 000€80% capital	credit mutuel	48 808	39 710
	pret 345 000 50% capitam	crca	208 909	175 451
	pret 345000 50% capital	cm	208 909	175 451
	pret 230 000€crca 50% capital	crca	137 129	113 787
	prt 230 000€ 50% capital	cm	137 129	113 787
		TOTAL	1 438 340	1 210 060

Règles et Méthodes Comptables

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Tranches age	Engagement à	Montant
62 ans	Moins d'un an	
60 à 61 ans	1 à 2 ans	4258
44 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	4523
35 à 44 ans	21 à 30 ans	3660
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	400
		12841

Hypothèses de calculs de retraites :

- départ à la retraite de 62 ans et l'initiative du salarié
- profil de carrière 1% croissance faible
- turn over faible
- table de mortalité INSEE 2014-2016
- taux d'actualisation 0,20%
- taux de charges patronales : cadres 38% - non cadres : 30%
- droits conventionnels : CCN maison familiales rurales

Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		