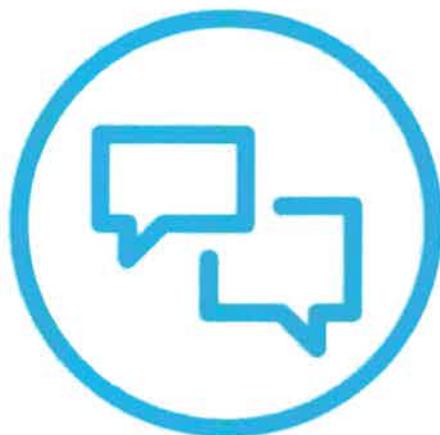


**Association Maison Familiale Rurale de
Cerisy-Belle-Etoile**

*Association loi 1901 à but non lucratif
Siège social : Lieu dit Le Bourg
61 100 CERISY-BELLE-ETOILE*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022**



Écoute



Certification



Risque

BILAN - ACTIF

MFREO - MFREO CERISY BELLE ETOILE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 726,20	1 160,80	565,40	1 140,80
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	351 992,76	201 417,91	150 574,85	125 261,73
Constructions	2 583 707,33	1 693 290,98	890 416,35	938 930,56
Installations techn., matériel et outill. ind.				
Autres	688 435,62	639 968,54	48 467,08	46 948,33
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 641,03		1 641,03	1 610,43
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	3 627 502,94	2 535 838,23	1 091 664,71	1 113 891,85
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	4 821,63		4 821,63	3 848,93
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	325 095,56	17 623,24	307 472,32	301 006,89
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	251 079,23		251 079,23	105 076,06
Valeurs mobilières de placement	200 000,00		200 000,00	210 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	415 078,17		415 078,17	211 144,63
Charges constatées d'avance	3 666,66		3 666,66	2 450,54
TOTAL (II)	1 199 741,25	17 623,24	1 182 118,01	833 527,05
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 827 244,19	2 553 461,47	2 273 782,72	1 947 418,90

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

BILAN - PASSIF

MFREO - MFREO CERISY BELLE ETOILE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	521 598,49	521 598,49
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	203 866,90	46 040,73
Excédent ou déficit de l'exercice	167 165,21	157 826,17
<i>Situation nette (sous total)</i>	892 630,60	725 465,39
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	831 473,01	593 524,16
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 724 103,61	1 318 989,55
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	396 984,84	433 112,77
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 383,25	10 190,72
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	48 496,92	47 758,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	63 910,43	56 355,42
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 903,67	81 011,94
TOTAL (IV)	549 679,11	628 429,35
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 273 782,72	1 947 418,90

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

COMPTE DE RÉSULTAT

MFREO - MFREO CERISY BELLE ETOILE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	6 604,00	6 960,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	974 251,20	819 295,71
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	381 538,10	397 960,78
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	9 031,75	19 500,00
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	75 252,94	49 705,41
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	11,10	1 096,01
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 446 689,09	1 294 517,91
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	148 724,62	85 471,52
Variation de stock	-972,70	2 842,87
Autres achats et charges externes	321 898,04	242 090,41
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	17 000,70	16 791,34
Salaires et traitements	537 793,57	502 400,47
Charges sociales	176 335,83	169 388,05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	125 769,68	149 605,32
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	17 342,64	15 353,02
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 343 892,38	1 183 943,00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	102 796,71	110 574,91
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 601,28	693,60
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 (III)	1 601,28	693,60
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 430,77	7 168,41
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	7 430,77	7 168,41
SOREC		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-5 829,49	-6 474,81

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

COMPTE DE RÉSULTAT

MFREO - MFREO CERISY BELLE ETOILE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	96 967,22	104 100,10
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 291,18	4 579,13
Sur opérations en capital	65 831,94	70 752,25
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	71 123,12	75 331,38
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	858,13	21 078,51
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	858,13	21 078,51
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	70 264,99	54 252,87
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	67,00	526,80
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 519 413,49	1 370 542,89
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 352 248,28	1 212 716,72
EXCÉDENT OU DÉFICIT	167 165,21	157 826,17

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Présentation de l'association

L'association a pour but de former des jeunes de la 3^{ème} au BAC Pro dans le domaine paysager. Nous faisons également des formations adultes en composition végétale et en construction paysagère.

Activité 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 Maison Familiale Rurale.
- 2) d'assumer la création, la gestion et la responsabilité légale, morale et financière de la Maison Familiale Rurale.
- 3) de participer à l'animation et au développement du milieu dans lequel est implantée la Maison Familiale Rurale et d'assurer toutes activités d'éducation populaire, de formation des adultes ainsi que toutes actions à caractère éducatif, social ou familial.

L'activité de formation conduite par l'association pourra s'exercer dans le cadre de la formation scolaire, de l'apprentissage ou de la formation professionnelle continue.

L'association pourra éventuellement proposer des activités complémentaires d'accueil, de repas, d'hébergement,... dont les recettes permettent de concourir à la réalisation de l'objet de l'association.

Moyens mis en œuvre :

L'association adopte pour la création et le fonctionnement de la Maison Familiale Rurale les moyens ou méthodes définis par l'Union Nationale des Maisons Familiales Rurales 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 Maison Familiale Rurale.
- L'accueil des adolescents(es) en internat comme partie intégrante de la formation et du projet éducatif à la Maison Familiale Rurale.

Principes généraux

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables
- indépendance des exercices

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

Méthode d'évaluation

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

Autres renseignements

Aucune dérogation aux prescriptions comptables ne mérite d'être signalée.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

▪ Immobilisations corporelles

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 de vie prévue :

- Aménagements terrains **10/15.... ans**
 - Installations/terras propres **4/5/10/15/25/30*** ans
 - Logiciels **5 ans**
 - Installations techniques **3/5.... ans**
 - Matériel et outillage pédagogique **3/5/7. ans**
 - Matériel de transport **05.... ans**
 - Matériel de bureau et informatique **3/5/8 ans**
 - Matériel et outillage interne **3/5/7. ans**
 - Matériel et mobilier d'enseignement **3/4/5 ans**
 - Autres matériels **3/5/7 ans**
- Gros œuvre interne **30 ans**
 - 2nd œuvre lot électricité et chauffage **15 ans**
 - 2nd œuvre lot menuiseries extérieures **25 ans**
 - Agencement lot peinture **10 ans**
 - Agencement lot menuiseries intérieures **10 ans**
 - Agencement lot carrelage **15 ans**

▪ 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.

▪ Indemnités de départ à la retraite

L'engagement chiffré de l'indemnité de départ à la retraite pour 2022 s'élève à 88 294.64 €

▪ Faits marquants au cours de l'exercice clos le 31/12/2022

Nous avons des contrats aidés pour un montant total 46 980.19 € (35 3476.13 € (CUI) 6 333.26 € (apprentis) 5 140.80 € (AVS)) qui diminuent la masse salariale.

La reprise de l'activité location avec un montant de 43 299.15 €

L'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

- Contributions Volontaires en Nature :

L'association décide de ne pas valoriser le volume des heures des bénévoles sur l'exercice 2022. Ce montant n'étant pas assez significatif pour être valorisé.

- Générosité du public :

L'association fait appel à la générosité du public. Pour un montant de 9 000 € de mécénats.

- Subventions perçues au cours de l'exercice 2022 :

La MFR de Cerisy Belle Etoile s'est vu octroyer pour l'exercice 2022 un total de 364 345.69€ de subventions dont une subvention d'exploitation provenant du Ministère de l'Agriculture pour un montant de 337 404.56€. Elle a également perçu deux subventions d'investissement. Une du Conseil Départemental de l'Orne pour un montant global de 72 488 €. Une du Conseil Régional pour un montant global de 45 868.36€.

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

MFREO - MFREO CERISY BELLE ETOILE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	1 726			
CORPORELLES	Terrains		312 167		39 826	
	Constructions	Sur sol propre	1 836 895		33 245	
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		709 739		3 828
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
		Matériel de transport		51 633		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		67 938		5 611
		Emballages récupérables & divers		551 635		11 619
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL	3 530 007		94 129	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		1 610		31	
		TOTAL	1 610		31	
		TOTAL GENERAL	3 533 344		94 159	

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 726		
CORPORELLES	Terrains				351 993		
	Constructions	Sur sol propre			1 870 140		
		Inst. gal. agen. amé. cons				713 567	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport				51 633	
		Mat. bureau, inform., mobilier				73 548	
		Emb. récupérables & divers				563 254	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
		TOTAL			3 624 136		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				1 641		
		TOTAL			1 641		
		TOTAL GENERAL			3 627 503		

SOREC

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

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

MFREO - MFREO CERISY BELLE ETOILE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		575	575		1 151
TOTAL		575	575		1 151
Terrains		186 905	14 513		201 418
Sur sol propre		943 461	75 783		1 019 244
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.		664 244	9 804		674 048
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles					
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport		51 633			51 633
Mat. bureau et informatiq., mob.		58 971	1 791		60 762
Emballages récupérables divers		513 653	13 920		527 573
TOTAL		2 418 866	115 811		2 534 678
TOTAL GENERAL		2 419 442	116 386		2 535 828

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs 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 étaler					
Primes de remboursement des obligations					
			SOREC		

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

MFREO - MFREO CERISY BELLE ETOILE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	25 124	9 383	16 884	17 623	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		25 124	9 383	16 884	17 623
TOTAL GÉNÉRAL		25 124	9 383	16 884	17 623
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		9 383	16 884	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

MFREO - MFREO CERISY BELLE ETOILE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL				

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	9 383,27	16 884,24
financières		
exceptionnelles		

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ÉTAT DES STOCKS

MFREO - MFREO CERISY BELLE ETOILE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	952,36	1 976,24	952,36	1 976,24
Autres approvisionnements	2 896,57	4 336,79	4 387,97	2 845,39
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	3 848,93	6 313,03	5 340,33	4 821,63

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

MFREO - MFREO CERISY BELLE ETOILE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	12 772	12 772	
	Autres créances clients	312 324	312 324	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	240 195	240 195	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	10 884	10 884		
Charges constatées d'avance	3 667	3 667		
TOTAUX		579 841	579 841	
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				
(3) Créances reçues par legs ou donations				

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

MFREO - MFREO CERISY BELLE ETOILE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	396 985	59 539	209 579	127 867
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	24 383	24 383		
Personnel & comptes rattachés	5 256	5 256		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	41 187	41 187		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 055	2 055		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 831	1 831		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	62 117	62 117		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 904	15 904		
TOTAUX	549 717	212 271	209 579	127 867

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

MFR DE CERISY BELLE ETOILE

ANNÉE

2022

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLÔTURE
Fonds propres sans droits de reprise	521 598,49				521 598,49
Fonds propres avec droits de reprise					0,00
Ecart de réévaluation					0,00
Réserves					0,00
Report à nouveau	46 040,73	157 826,17			203 866,90
Excédent ou déficit de l'exercice	157 826,17	-157 826,17	167 165,21		167 165,21
Situation nette	725 465,39	0,00	167 165,21	0,00	892 630,60
Fonds propres consomptibles					0,00
Subventions investissement	593 524,16		303 780,79	65 831,94	831 473,01
Provisions réglementées					
TOTAL	1 318 989,55	0,00	470 946,00	65 831,94	1 724 103,61

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

FONDS DE ROULEMENT

Etablissement : Cerisy Belle Etoile

Date Bilan : 31 12 2022

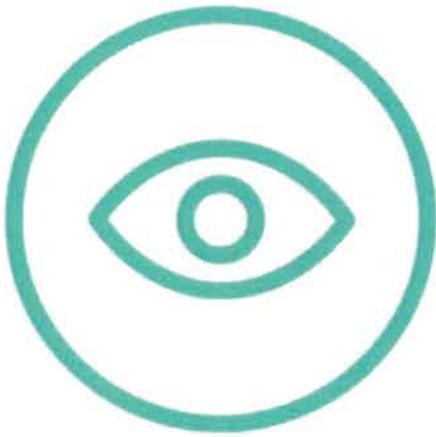
<p>CAPITAUX PERMANENTS</p> <p>Fonds propres (positif) <input type="text" value="892 630,60"/></p> <p>Subventions équipement <input type="text" value="831 473,01"/></p> <p>Provisions <input type="text"/></p> <p>Dettes à + 1 an <input type="text" value="396 984,84"/></p> <p align="right">Total I <input type="text" value="2 121 088,45"/></p>	<p>ACTIF CIRCULANT</p> <p>Prêt et créance à - 1 an <input type="text"/></p> <p>Stock <input type="text" value="4 621,63"/></p> <p>Tiers <input type="text" value="562 218,21"/></p> <p>Trésorerie <input type="text" value="615 078,17"/></p> <p align="right">Total III <input type="text" value="1 182 118,01"/></p>
<p>VALEUR IMMOBILISEES</p> <p>Fonds propres (négatif) <input type="text"/></p> <p>Actif immobilisé <input type="text" value="1 091 664,71"/></p> <p>Total <input type="text" value="1 091 664,71"/></p> <p>Déduire prêt à - 1 an <input type="text"/></p> <p align="right">Total II <input type="text" value="1 091 664,71"/></p>	<p>DETTES A MOINS D'1 AN</p> <p>Dettes à - 1 an <input type="text" value="152 694,27"/></p> <p align="right">TOTAL IV <input type="text" value="152 694,27"/></p>
<p>Fonds de roulement (FR) Différence I-II <input type="text" value="1 029 423,74"/></p>	<p>Fonds de roulement (FR) Différence III-IV <input type="text" value="1 029 423,74"/></p>

Montant dernier compte de résultat (ou CEG) CR

Equivalent jours : FR X 360 / CR = jours

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie



Transparence



Fiabilité



Indépendance

SOREC

Siège social
SOREC

9, rue Ferdinand Buisson Saint-Contest,
14650 Carpiquet

Tél. : +33 (0)2 31 44 04 40