



PASCAL BERNARD  
Expert-comptable  
*Inscrit au tableau de l'ordre de Poitiers*  
*Inscrit au tableau de l'ordre d'Angers*  
Commissaire aux comptes  
*Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers*

## **MAISON FAMILIALE RURALE D'EDUCATION & D'ORIENTATION**

3, Avenue Monmoine  
17 160 MATHA

# **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

présenté à

**L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 27 MARS 2025**

5, rue Paul-Émile Victor - BP 50282  
85007 **LA ROCHE-SUR-YON CEDEX**  
02 51 37 07 78  
p.bernard@adecia.fr

ANGERS | CHALLANS | CHOLET | LA ROCHE-SUR-YON | LES HERBIERS | NANTES NORD ET SUD | NIORT



## **MAISON FAMILIALE DE MATHA**

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024

A l'assemblée générale de l'Association MFR,

### **OPINION**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « **MAISON FAMILIALE RURALE** » relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2024** tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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



### **Indépendance**

J'ai réalisé ma 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.

### **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Je me suis assuré de la pertinence des approches mises en œuvre par la société sur la base des éléments disponibles à ce jour, ainsi que du caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations qui en résultent.

### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière du Conseil d'Administration et les comptes annuels adressés aux membres.



## **RESPONSABILITES 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 résultats 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 la 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.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de 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 ;
- 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.

Fait à La Roche-sur-Yon,

Le 04 mars 2025

Pascal BERNARD

Commissaire aux comptes



## **M.F.R. MATHA 17**

1 avenue paul monmoine

**17021267**      17160      MATHA  
**170005**  
**170275**      Exercice du **01/01/2024**    Au    **31/12/2024**

## **COMPTES ANNUELS ET ANNEXES**

ATTESTATION

BILAN - COMPTE DE RESULTAT COMPTABLE

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

ANNEXES COMPTABLES

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS

---

IMMOBILISATIONS - SUBVENTIONS

---

EMPRUNTS

---

# BILAN

## BILAN

ACTIF		Exercice : 2 024		Durée : 12 Mois		Exerc. : 2 023 12 Mois	
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	% ACTIF	NET	% ACTIF
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE							
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :	7 361	6 092	1 269		2 405	
	Frais d'établissement						
A	Frais de recherche et développement						
C	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	7 361	2 139	5 221		6 357	
T	Fonds commercial (1)						
I	Autres		3 953	-3 953		-3 953	
F	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :	2 175 028	1 502 607	672 421	60	708 678	65
I	Terrains	24 392		24 392		24 392	
M	Constructions	1 831 793	1 252 154	579 638		608 152	
M	Instal. techniques, mat. et out. ind.	44 482	29 112	15 370		13 602	
O	Autres	274 361	221 341	53 020		62 531	
B	Immobilisations corporelles en cours						
I	Avances et acomptes						
L	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :	352		352		307	
I	Participations	290		290		290	
S	Créances rattachées à des participations						
E	Autres titres immobilisés	61		61		17	
	Prêts						
	Autres						
	<b>TOTAL I</b>	<b>2 182 740</b>	<b>1 508 699</b>	<b>674 041</b>	<b>60</b>	<b>711 389</b>	<b>65</b>
A	STOCKS ET EN-COURS :	5 620		5 620	1	6 103	1
C		5 620		5 620		6 103	
T							
I							
F	En-cours de productions: biens et services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
C	AVANCES ET ACPTEES VERSES /COMMANDES	150		150		1 263	
I	CREANCES (3) :	292 286	14 759	277 528	25	221 497	20
R	Créances clients et cptes rattachés	274 369	14 759	259 611		201 172	
C	Autres	17 917		17 917		20 326	
U	Capital souscrit-appelé, non versé						
L	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :						
A	Actions propres						
N	Autres titres						
T	DISPONIBILITES	157 120		157 120	14	139 607	13
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	15 386		15 386	1	11 606	1
C	<b>TOTAL II</b>	<b>470 563</b>	<b>14 759</b>	<b>455 804</b>	<b>40</b>	<b>380 077</b>	<b>35</b>
O	CHARGES A REPARTIR S/ PLUS. EXERC. (III)						
R	PRIMES DE REMB. DES OBLIGATIONS (IV)						
M	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)						
E	<b>TOTAL GENERAL (I + II+ III + IV + V)</b>	<b>2 653 303</b>	<b>1 523 458</b>	<b>1 129 845</b>	<b>100</b>	<b>1 091 467</b>	<b>100</b>
S							
	(1) Dont droit au bail						
	(2) Dont à moins d'un an						
	(3) Dont à plus d'un an						
	(4) Dont à plus d'un an						

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes



# BILAN

Exercice Du 01/01/2024

Au 31/12/2024

PASSIF		Exercice : 2024 Durée: 12 Mois	% PASSIF	Exercice : 2023 Durée: 12 Mois	% PASSIF
C	CAPITAL (dont versé:	42 389	4	42 389	4
A	PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT				
P	ECARTS DE REEVALUATION	147 698	13	147 698	14
I	RESERVES	90 964	8	90 964	8
T	Réserve légale				
A	Réserves statutaires ou contractuelles				
U P	Réserves réglementées				
X R	Autres	90 964		90 964	
O	REPORT A NOUVEAU	-83 657	-7	-85 299	-8
P	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	34 707	3	1 642	
R	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	430 616	38	457 864	42
E	PROVISIONS REGLEMENTEES				
S					
	<b>TOTAL I</b>	<b>662 717</b>	<b>59</b>	<b>655 258</b>	<b>60</b>
P S	PROVISIONS POUR RISQUES				
R I	PROVISIONS POUR CHARGES	31 451	3	39 600	
O O					
V N					
I S	<b>TOTAL II</b>	<b>31 451</b>	<b>3</b>	<b>39 600</b>	
D	EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES				
E	AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES				
T	EMPR. ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)	175 362	16	169 657	16
T	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS				
E	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			596	
S	DETTE SOLDE FINANCIER DU PLAN RJ				
(1)	DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	67 244	6	43 301	4
	DETTE FISCALES ET SOCIALES	55 062	5	50 048	5
	DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES				
C	AUTRES DETTES	30		10 533	1
O R	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)	137 979	12	122 475	11
M E	<b>TOTAL III</b>	<b>435 677</b>	<b>39</b>	<b>396 609</b>	<b>36</b>
P G					
T U					
E L	ECARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)				
S					
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>1 129 845</b>	<b>100</b>	<b>1 091 467</b>	<b>100</b>
(1) Dont à plus d'un an					
Dont à moins d'un an					
(2) Dont concours banc. courants et soldes créd. de banques					
(3) Dont à plus d'un an					
Dont à moins d'un an					

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes

# COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice Du 01/01/2024

Au 31/12/2024

RUBRIQUES	Exerc.: 2 024 12 mois	Exerc.: 2 023 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>		
Ventes de marchandises	3 215	4 819
Production vendue (biens et services)	444 133	441 540
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>447 348</b>	<b>446 359</b>
<i>Dont à l'exportation :</i>		
Reprise sur engagements à réaliser		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	471 067	438 542
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	80 959	79 360
Autres produits	12 511	4 723
<b>TOTAL I</b>	<b>1 011 886</b>	<b>968 984</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>		
Achat de marchandises (a)	1 606	3 563
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements (a)	70 361	74 426
Variation de stock	483	1 690
Autres achats et charges externes (*)	208 347	229 356
Impôts, taxes et versements assimilés	8 311	6 926
Charges du personnel Salariés	612 301	565 635
Rémunération et/ou cotisations sociales du dirigeant TNS		
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (b)	79 712	78 347
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	4 783	7 656
Pour risques et charges: dotations aux provisions	31 451	39 600
Autres charges	3 154	1 951
<b>TOTAL II</b>	<b>1 020 510</b>	<b>1 009 149</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-8 624</b>	<b>-40 165</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN :</b>		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs .....		
(2) Dont charges afférentes aux exercices antérieurs .....		

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes

# COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice Du 01/01/2024

Au 31/12/2024

RUBRIQUES	Exerc.: 2 024 12 mois	Exerc.: 2 023 12 mois
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances actifs immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 438	2 799
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits net s/ cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL V</b>	<b>2 438</b>	<b>2 799</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	2 899	3 741
Différences négatives de change		
Charges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>	<b>2 899</b>	<b>3 741</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>- 460</b>	<b>- 942</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II +III -IV +V -VI)</b>	<b>-9 084</b>	<b>-41 108</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>		
Sur opérations de gestion		31
Sur opérations en capital	45 279	42 719
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	<b>45 279</b>	<b>42 750</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>		
Sur opérations de gestion	1 358	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	130	
<b>TOTAL VIII</b>	<b>1 488</b>	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>43 792</b>	<b>42 750</b>
Participations des Salariés aux Fruits de l'Expansion (IX)		
Impôts sur les Bénéfices (X)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>1 059 603</b>	<b>1 014 532</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>1 024 896</b>	<b>1 012 890</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>34 707</b>	<b>1 642</b>
(3) Dont produits concernant les entreprises liées .....		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées .....		

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes

## **I. FAITS MARQUANTS ET SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

L'entreprise présente les caractéristiques suivantes :

Total du Bilan :	1 129 845 €
Chiffre d'affaires :	447 348 €
Résultat :	34 707 €

L'exercice couvre la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

L'exercice comptable est marqué par :

- Réorganisation de l'équipe avec nouvelle direction
- Départ en retraites de plusieurs personnes
- Réorganisation des dépenses à surveiller, effort
- Commissions de sécurité et hygiène avec investissements obligatoires

## **II. REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **A. Principes généraux**

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables et dans le respect du principe de prudence et conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 26 décembre 2016, et du plan comptable général 2016.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

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

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

### **B. Mode et Méthode d'évaluation**

#### **1. Immobilisations corporelles**

Le Règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et publié au JO du 28 décembre 2016. A ce titre, si un ou plusieurs éléments constitutifs d'un actif ont chacun des utilisations différentes ou procurent des avantages économiques à l'entreprise selon un rythme différent, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

Sur ces bases, une analyse des éléments constitutifs des biens immobilisés a été menée. Ce travail a amené à constater que les immobilisations corporelles détenues par l'entreprise ne pourraient pas être décomposées, soit du fait de leur caractère d'immobilisations complexes spécialisées correspondant à des éléments qui, bien que séparables par nature, sont techniquement liées par leur fonctionnement, soit par le caractère non significatif des composants identifiés.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées généralement admises suivant les durées habituelles admises par la profession.

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

- Constructions sur sol d'autrui	10-20-25 ans
- A.A.I. des constructions sur sol d'autrui	5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels	5 à 10 ans
- Agencement de matériel	5 à 10 ans
- AAI divers	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 - 5 ans
- Matériel de bureau informatique	3 et 5 ans
- Mobilier de bureau	5 et 10 ans

## **2. Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement et autres immobilisations incorporelles**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est, le cas échéant, constituée pour tenir compte de la valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

## **3. Stocks et encours**

- Stocks de matières premières : ils sont évalués suivant la méthode premier entré / premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués suivant la méthode premier entré / premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.
- Stocks de produits fabriqués et en cours : ils sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production.

## **4. 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 provisions, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes

### III. NOTES EXPLICATIVES SUR LES COMPTES ET INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

#### A. Provisions inscrites au bilan

Objet de la provision	Dépréciation des Titres	Dépréciation des stocks	Dépréciation des comptes clients	Pour litiges	
Argumentation de la provision			Fonction des risques de non recouvrement		
Exercice 01/01/2024 au 31/12/2024					
Début	0	0	13543.60	0	0
Dotations	0		4783.21		
Reprises	0		3568.30		
<b>Fin</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14758.51</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Exercice 01/01/2023 au 31/12/2023					
Début	0	0	10474.08	0	0
Dotations			7656.08		
Reprises	0		4586.56		
<b>Fin</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13543.60</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Exercice 01/01/2022 au 31/12/2022					
Début	0		10522.48		
Dotations	0		180.60		
Reprises			2290		
<b>Fin</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10474.08</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### B. Actif immobilisé et amortissements

##### 1. Immobilisations

Valeurs brutes	Début	Augmentation	Diminution	Fin
Immobilisations Incorporelles	7 361	0	0	7 361
Immobilisations Corporelles	2 143 699	42 449	11 120	2 175 028
Immobilisations Financières	307	44	0	352
<b>TOTAUX</b>	<b>2 151 367</b>	<b>42 493</b>	<b>11 120</b>	<b>2 182 740</b>

##### 2. Amortissements

Valeurs brutes	Début	Augmentation	Diminution	Fin
Immobilisations Incorporelles	4 956	1 136	0	6 092
Immobilisations Corporelles	1 435 022	78 576	10 990	1 502 607
<b>TOTAUX</b>	<b>1 439 978</b>	<b>79 712</b>	<b>10 990</b>	<b>1 508 699</b>

#### C. Echéances des créances et des dettes

##### 1. Créances

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
-------------------	--------------	----------------	---------------

<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux et litigieux	30 211	30 211	
Autres créances clients	244 158	244 158	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	17 917	17 917	
Etat – Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>15 386</b>	<b>15 386</b>	
<b>TOTAUX</b>	<b>307 672</b>	<b>307 672</b>	

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes

## 2. Dettes

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles				
Autres emprunts obligatoires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d'1 an l'origine	175 362	25 623	84 212	65 526
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	67 244	67 244		
Personnel et comptes rattachés	12 170	12 170		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 956	30 956		
Etat – Impôts sur les bénéfices				
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat – Obligations cautionnées				
Etat – Autres impôts, taxes et assimilés	11 936	11 936		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	30	30		
Dette représentative de titres empruntés				
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>137 979</b>	<b>137 979</b>		
<b>TOTAUX</b>	<b>435 677</b>	<b>285 938</b>	<b>84 212</b>	<b>65 526</b>

### D. Comptes de régularisation Actif et Passif

#### 1. Les charges à payer inscrites dans les comptes de passif sont composées de :

- Les emprunts et dettes financières	142 €
- Fournisseurs : factures non parvenues	7 029 €
- Clients : Avoirs à établir :	0 €
- Les dettes fiscales et sociales	15 586 €

#### 2. Les produits à recevoir inscrits dans les comptes d'actif sont composés de :

- Clients : factures à établir	1 952 €
- Fournisseurs : Avoirs à recevoir	0 €
- Les créances fiscales et sociales	17 917 €
- Autres créances	0 €

#### 3. Les charges constatées d'avance s'élèvent à 15 386 €.

Elles sont principalement constituées des loyers, assurances, publicités, abonnements versés d'avance, en conséquence les montants seront comptabilisés en charges au cours de l'exercice suivant.

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes



#### 4. Les produits constatés d'avance s'élèvent à 137 979 €.

Ils sont essentiellement constitués de produits perçus d'avance, en conséquence les montants seront comptabilisés en produits au cours de l'exercice suivant.

#### E. Effectif moyen

L'effectif moyen au cours de l'exercice a été de 16.00 personnes se décompose de la manière suivante :

- Formateurs animateurs	11
- Agents administratifs	2
- Employés, ouvriers et techniciens	2
- Apprentis	1

#### F. Ventilation du chiffre d'affaires

	31/12/2024
Chiffre d'affaires France	447 348
Chiffre d'affaires Export	0
<b>Chiffre d'affaires total</b>	<b>447 348</b>

#### G. Nature des produits exceptionnels et charges exceptionnelles

	31/12/2024
Produits exceptionnels de gestion	0
Produits exceptionnels en capital	45 279
Reprise sur provisions et transferts de charges	0
<b>Totaux</b>	<b>45 279</b>
Charges exceptionnelles de gestion	1 358
Charges exceptionnelles en capital	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	130
<b>Totaux</b>	<b>1 488</b>

### IV. Informations relatives aux engagements et autres informations

#### A. Dettes garanties par sûretés réelles

- Hypothèque	<i>néant</i>
- Nantissement (gage)	<i>néant</i>

#### B. Engagements financiers

- Avals, cautions et garanties	<i>néant</i>
- Autres engagements reçus	<i>néant</i>

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes

**C. Crédits baux engagements donnés**

- Crédits baux immobiliers *néant*
- Crédits baux mobiliers *néant*

	Terrains	Constructions	Matériel	Autres	Total
<b>VALEURS D'ORIGINE</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
-cumuls exercices antérieurs					
-dotation de l'exercice					
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
-à un an au plus					
-à plus d'un an et cinq ans au plus					
-à plus de cinq ans					
<b>VALEURS RESIDUELLES</b>					
-à un an au plus					
-à plus d'un an et cinq ans au plus					
-à plus de cinq ans					
<b>MONTANTS PRIS EN CHARGES DANS L'EXERCICE</b>					

**D. Engagement Retraite**

L'indemnité de fin de carrière est de 31451.45 €.

Modalité de calcul des engagements en matière de retraite :

- Convention collective

RESULTAT COMPTABLE	
Réintégrations	
...	
...	
Déductions	
...	
...	
<b>RESULTAT FISCAL</b>	
<b>IS BRUT</b>	

**E. Honoraires de commissariat aux comptes**

Les honoraires de commissariat aux comptes relatifs à l'exercice 2024 sont évalués à 2725.20 €.

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes

# IMMOBILISATIONS

# SUBVENTIONS

# TABLEAU DES ACQUISITIONS

Exercice Du 01/01/2024

Au 31/12/2024

CODE	COMPTE	DESIGNATION	TYPE		DUREE (en mois)	DATE	VALEUR	DPI affectée
			Eco	Fiscal				
1215/000	21350000	SITU CABLAGE ELEC RESEAU	LIN	LIN	120	25/07/2024	9000.00	
1216/000	21350000	SITU CABLAGE ELEC RESEAU	LIN	LIN	120	27/08/2024	6850.02	
1217/000	21350000	SITU CABLAGE ELEC RESEAU	LIN	LIN	120	30/09/2024	6852.11	
1208/000	21540000	ARMOIRE REFRIGEREE INOX	LIN	LIN	60	23/08/2024	5214.82	
1212/000	21540000	CONGELATEUR WHIRPOOL	LIN	LIN	36	03/09/2024	719.90	
1218/000	21810000	CHAUDIER PENTE GRANULET	LIN	LIN	84	23/10/2024	2700.00	
1209/000	21820000	308 DITRIBUTION+POMPE	LIN	LIN	60	14/06/2024	829.24	
1207/000	21830000	PHOTOCOPIEUR MULTIFONCTIO	LIN	LIN	60	15/04/2024	8868.00	
1214/000	21840000	ENS TABLES RONDE RESTO CA	LIN	LIN	36	02/09/2024	444.23	
1213/000	21840000	ENS CHAISES TI RESTO CAP	LIN	LIN	36	04/09/2024	970.21	
1210/000	27100000	PSOC CRCA	SANS	SANS		03/05/2024	44.37	
		<b>Total immobilisations</b>					<b>42 492.90</b>	

CODE	COMPTE	DESIGNATION	TYPE		DUREE (en mois)	DATE	VALEUR	DPI affectée
			Eco	Fiscal				
1211/000	13150865	SUBV ECRANS 2023	LIN	LIN	36	04/03/2024	6025.29	
1219/000	13150866	SUBV EQUIPT MAT MOB SCOL	LIN	LIN	120	02/12/2024	12004.00	
		<b>Total subventions</b>					<b>18 029.29</b>	

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes

ETAT DES IMMOBILISATIONS  
SYNTHESE GENERALE PAR COMPTE

Exercice Du 01/01/2024  
Au 31/12/2024

CARACTERISTIQUES		VALEURS BRUTES					AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES					VNC	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				VNF
LIBELLE passage au réel le ---->	Valeur début	Acquis. ou apport	Diminution poste à p.	Sortie d'actif	Val fin d'exercice	Début exercice	Augmentation (Dotation de l'exercice)			Diminution	Fin exercice		Début exercice	Dotaton	Reprise	Fin exercice	
							Global	dont :									
							Linéaire	Dégressif									
20500000	CONCESSIONS ET DROITS	3 408.00			3 408.00	1 003.47	1 136.00	1 136.00			2 139.47	1 268.53					1 268.53
20580000	AUTRES IMMO INCORPORELLES	3 952.78			3 952.78	3 952.78					3 952.78						
21110000	TERRAINS NUS	24 391.84			24 391.84							24 391.84					24 391.84
21300000	CONSTRUCTIONS,AMEN CONST	900 238.95			900 238.95	489 201.37	24 199.32	24 199.32			513 400.69	386 838.26					386 838.26
21350000	INSTALLATIONS GENERALES	908 851.68	22 702.13		931 553.81	711 737.36	27 016.33	27 016.33			738 753.69	192 800.12					192 800.12
21540000	MATERIEL INDUSTRIEL	24 511.26	5 934.72		30 445.98	21 938.44	1 892.18	1 892.18			23 830.62	6 615.36					6 615.36
21560000	MART INSTALL TECHNIQUES A	14 036.40			14 036.40	3 006.79	2 274.62	2 274.62			5 281.41	8 754.99					8 754.99
21810000	INSTALL. GENERALES AGENC	10 649.96	2 700.00		13 349.96	1 156.09	1 413.94	1 413.94			2 570.03	10 779.93					10 779.93
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	20 465.00	829.24		21 294.24	20 465.00	90.76	90.76			20 555.76	738.48					738.48
21830000	MATER BUREAU ET INFORMAT	87 901.36	8 868.00		8 777.89	87 991.47	58 843.71	16 063.52	16 063.52		8 648.29	66 258.94	21 732.53				21 732.53
21840000	MOBILIER	1 812.00	1 414.44			3 226.44	102.10	412.92	412.92			515.02	2 711.42				2 711.42
21841000	MOBILIER D'ENSEIGNEMENT	25 453.04			25 453.04	19 106.28	964.41	964.41			20 070.69	5 382.35					5 382.35
21842000	MOBILIER D'INTERNAT	47 952.52			1 788.85	46 163.67	32 771.17	3 964.14	3 964.14		1 788.85	34 946.46	11 217.21				11 217.21
21851000	MATERIEL PEDAGOGIQUE	54 570.35			54 570.35	53 828.39	283.53	283.53			54 111.92	458.43					458.43
21852000	MATERIEL D'INTERNAT	22 864.88			552.99	22 311.89	22 864.88				552.99	22 311.89					
26100000	TITRES DE PARTICIPATION	290.38			290.38							290.38					290.38
27100000	TITRES IMMOBILISES	16.83	44.37		61.20							61.20					61.20
Total		2 151 367.23	42 492.90		11 119.73	2 182 740.40	1 439 977.83	79 711.67	79 711.67		10 990.13	1 508 699.37	674 041.03				674 041.03

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes

## AMORTISSEMENT DES SUBVENTIONS

Exercice Du 01/01/2024

Au 31/12/2024

CARACTERISTIQUES				AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES					Diminution	VNC	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				VNF
LIBELLE	Ordre	Date	Mode E/F et durée	Valeur	Début	Dotation	Diminution	Fin	de	fin	Début	Dotation de	Fin	VNF	
passage au réel le ---->		01/08/01		acquisition	exercice	exercice	exercice	exercice	Valeur Brut.		exercice	l'exercice	Reprise	exercice	fin
SUBV CR CONSTRUC INTERNAT	728/000	01/09/07	L/L 360	34343.96	15454.80	1144.80		16599.60		17744.36					17744.36
SUBV CR CONSTRUC INTERNAT	728/001	01/09/07	L/L 240	8129.45	5487.35	406.47		5893.82		2235.63					2235.63
SUBV CR CONSTRUC INTERNAT	728/002	01/09/07	L/L 144	19377.35	19377.35			19377.35							
SUBV CR CONSTRUC INTERNAT	728/003	01/09/07	L/L 120	21858.17	21858.17			21858.17							
13150760 SUBV CR CONSTRUC INTERNAT				83708.93	62177.67	1551.27	0.00	63728.94	0.00	19979.99	0.00	0.00	0.00	0.00	19979.99
SUBV CG CONSTR. INTERNAT	730/004	15/10/07	L/L 120	18118.93	18118.93			18118.93							
SUBV CG CONSTR. INTERNAT	730/005	15/10/07	L/L 144	16062.51	16062.51			16062.51							
SUBV CG CONSTR. INTERNAT	730/006	15/10/07	L/L 240	6738.76	4548.69	336.94		4885.63		1853.13					1853.13
SUBV CG CONSTR. INTERNAT	730/007	15/10/07	L/L 360	28468.80	12810.96	948.96		13759.92		14708.88					14708.88
13150780 SUBV CG CONSTR. INTERNAT				69389.00	51541.09	1285.90	0.00	52826.99	0.00	16562.01	0.00	0.00	0.00	0.00	16562.01
SUBV CG/FEDE INVEST. 2008	731/000	10/06/08	L/L 360	9801.14	4410.45	326.70		4737.15		5063.99					5063.99
SUBV CG/FEDE INVEST. 2008	731/001	10/06/08	L/L 240	2320.00	1566.00	116.00		1682.00		638.00					638.00
SUBV CG/FEDE INVEST. 2008	731/002	10/06/08	L/L 144	5529.94	5529.94			5529.94							
SUBV CG/FEDE INVEST. 2008	731/003	10/06/08	L/L 120	6237.92	6237.92			6237.92							
13150790 SUBV CG/FEDE INVEST. 2008				23889.00	17744.31	442.70	0.00	18187.01	0.00	5701.99	0.00	0.00	0.00	0.00	5701.99
SUBV CG/FEDE INVEST. 2008	732/000	10/06/08	L/L 360	9708.00	4368.60	323.60		4692.20		5015.80					5015.80
SUBV CG/FD17SECURITE 2008	732/001	10/06/08	L/L 240	2297.95	1551.15	114.90		1666.05		631.90					631.90
SUBV CG/FD17SECURITE 2008	732/002	10/06/08	L/L 144	5477.40	5477.40			5477.40							
SUBV CG/FD17SECURITE 2008	732/003	10/06/08	L/L 120	6178.65	6178.65			6178.65							
13150800 SUBV CG/FD17SECURITE 2008				23662.00	17575.80	438.50	0.00	18014.30	0.00	5647.70	0.00	0.00	0.00	0.00	5647.70
SUBV C GAL INVESTIS 2009	834/000	07/12/09	L/L 360	20582.02	9261.94	686.07		9948.01		10634.01					10634.01
SUBV C GAL INVESTIS 2009	834/001	07/12/09	L/L 240	4871.91	3288.60	243.60		3532.20		1339.71					1339.71
SUBV C GAL INVESTIS 2009	834/002	07/12/09	L/L 144	11612.67	11612.67			11612.67							
SUBV C GAL INVESTIS 2009	834/003	07/12/09	L/L 120	13099.40	13099.40			13099.40							

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes

# AMORTISSEMENT DES SUBVENTIONS

Exercice Du 01/01/2024

Au 31/12/2024

CARACTERISTIQUES				AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES					Diminution	VNC	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				VNF
LIBELLE	Ordre	Date	Mode E/F et durée	Valeur acquisition	Début exercice	Dotation exercice	Diminution exercice	Fin exercice	de	fin	Début exercice	Dotation de l'exercice	Reprise	Fin exercice	fin
passage au réel le ---->		01/08/01							Valeur Brut.						
<b>13150821 SUBV C GAL INVESTIS 2009</b>				<b>50166.00</b>	<b>37262.61</b>	<b>929.67</b>	<b>0.00</b>	<b>38192.28</b>	<b>0.00</b>	<b>11973.72</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11973.72</b>
SUBV CG 17 2010 REP 1/4	865/000	01/07/10	L/L 360	15143.26	6814.53	504.78		7319.31		7823.95					7823.95
SUBVENTION CG 17 2010 2/4	866/000	01/07/10	L/L 144	2689.14	2689.14			2689.14							
SUBVENTION CG 17 2010 3/4	867/000	01/07/10	L/L 120	1079.24	1079.24			1079.24							
SUBVENTION CG 17 2010 4/4	868/000	01/07/10	L/L 240	2088.36	1409.67	104.42		1514.09		574.27					574.27
<b>13150822 SUBVENTION CG 17 2010</b>				<b>21000.00</b>	<b>11992.58</b>	<b>609.20</b>	<b>0.00</b>	<b>12601.78</b>	<b>0.00</b>	<b>8398.22</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8398.22</b>
AR SUBV RPC/F/22 SECURITE	880/000	01/07/10	L/L 360	2894.67	1302.61	96.49		1399.10		1495.57					1495.57
SUBV REGION SYSTEME SECUR	880/001	01/07/10	L/L 240	685.19	462.51	34.26		496.77		188.42					188.42
SUBV REGION SYSTEME SECUR	880/002	01/07/10	L/L 144	1633.21	1633.21			1633.21							
SUBV REGION SYSTEME SECUR	880/003	01/07/10	L/L 120	1842.31	1842.31			1842.31							
<b>13150824 SUBV REGION SYSTEME SECUR</b>				<b>7055.38</b>	<b>5240.64</b>	<b>130.75</b>	<b>0.00</b>	<b>5371.39</b>	<b>0.00</b>	<b>1683.99</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1683.99</b>
AR SUBV RPC/F/35 DESENFUM	881/000	01/07/10	L/L 360	13077.66	5884.92	435.92		6320.84		6756.82					6756.82
AR SUBV RPC/F/35 DESENFUM	882/000	01/07/10	L/L 240	17029.66	11494.98	851.48		12346.46		4683.20					4683.20
AR SUBV RPC/F/35 DESENFUM	883/000	01/07/10	L/L 144	10865.23	10865.23			10865.23							
AR SUBV RPC/F/35 DESENFUM	884/000	01/07/10	L/L 120	10906.45	10906.45			10906.45							
<b>13150825 SUBV REGION DESENFUMAGE</b>				<b>51879.00</b>	<b>39151.58</b>	<b>1287.40</b>	<b>0.00</b>	<b>40438.98</b>	<b>0.00</b>	<b>11440.02</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11440.02</b>
SUBV CG17 2013 M/NORMES	934/000	01/12/13	L/L 360	8935.16	3003.22	297.84		3301.06		5634.10					5634.10
SUBV CG17 2013 M/NORMES	935/000	01/12/13	L/L 240	3012.30	1518.75	150.62		1669.37		1342.93					1342.93
SUBV CG17 2013 M/NORMES	936/000	01/12/13	L/L 144	12227.54	10274.51	1018.96		11293.47		934.07					934.07
<b>13150832 SUBV CG17 2013 M/NORMES</b>				<b>24175.00</b>	<b>14796.48</b>	<b>1467.42</b>	<b>0.00</b>	<b>16263.90</b>	<b>0.00</b>	<b>7911.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7911.10</b>
REGION C12 RPC N°386-120	938/000	01/12/13	L/L 360	6421.93	2158.44	214.06		2372.50		4049.43					4049.43
REGION C12 RPC N°386-120	939/000	01/12/13	L/L 240	2192.99	1105.64	109.65		1215.29		977.70					977.70
REGION C12 RPC N°386-120	940/000	01/12/13	L/L 144	10588.08	8896.93	882.34		9779.27		808.81					808.81

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes

# AMORTISSEMENT DES SUBVENTIONS

Exercice Du 01/01/2024

Au 31/12/2024

CARACTERISTIQUES					AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES					Diminution	VNC	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				VNF
LIBELLE	Ordre	Date	Mode		Valeur	Début	Dotation	Diminution	Fin	de	fin	Début	Dotation de	Reprise	Fin	fin
passage au réel le ---->		01/08/01	E/F	et	acquisition	exercice	exercice	exercice	exercice	Valeur Brut.		exercice	l'exercice		exercice	
13150834 CONV 12 RPC N°386 REGION					19203.00	12161.01	1206.05	0.00	13367.06	0.00	5835.94	0.00	0.00	0.00	0.00	5835.94
CONV 07/RPC 28 REGION	941/000	31/12/13	L/L	360	2869.93	956.60	95.66		1052.26		1817.67					1817.67
CONV 07/RPC 28 REGION	942/000	31/12/13	L/L	240	303.72	151.90	15.19		167.09		136.63					136.63
CONV 07/RPC 28 REGION	943/000	31/12/13	L/L	144	920.18	766.80	76.68		843.48		76.70					76.70
13150835 CONV 07/RPC 28 REGION					4093.83	1875.30	187.53	0.00	2062.83	0.00	2031.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2031.00
CG17 MISE AUX NORMES 2014	954/000	01/07/14	L/L	120	15240.00	14478.00	762.00		15240.00							
CG17 MISE AUX NORMES 2014	986/000	17/03/15	L/L	120	1513.86	1330.55	151.39		1481.94		31.92					31.92
13150836 CG17 MISE AUX NORMES 2014					16753.86	15808.55	913.39	0.00	16721.94	0.00	31.92	0.00	0.00	0.00	0.00	31.92
SUBV MISE AUX NORMES 2015	987/000	12/06/15	L/L	120	19128.00	15456.49	1912.80		17369.29		1758.71					1758.71
13150838 SUBV MISE AUX NORMES 2015					19128.00	15456.49	1912.80	0.00	17369.29	0.00	1758.71	0.00	0.00	0.00	0.00	1758.71
VIRT SUBV INV 2016	1000/000	07/12/16	L/L	84	3852.29	3852.29		3852.29		3852.29						
VIRT SUBV INV 2016	1001/000	07/12/16	L/L	60	3962.84	3962.84		3962.84		3962.84						
VIRT SUBV INV 2016	999/000	07/12/16	L/L	60	2416.87	2416.87		2416.87		2416.87						
13150839 SUBV CD17 INVEST 2016					10232.00	10232.00	0.00	10232.00	0.00	10232.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VIRT SUBV M/NORME 2016	1003/000	07/12/16	S/S	0	1368.87						1368.87					1368.87
13150841 SUBV CD17 M/NORMES 2016					1368.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1368.87	0.00	0.00	0.00	0.00	1368.87
SUBV CD N17 M/NORMES 2017	1020/000	22/11/17	L/L	96	5000.00	3817.71	625.00		4442.71		557.29					557.29
13150843 SUBV CD N17 M/NORMES 2017					5000.00	3817.71	625.00	0.00	4442.71	0.00	557.29	0.00	0.00	0.00	0.00	557.29
CD 17 DELIBERATION N°602	1077/000	31/12/18	L/L	360	28585.33	4764.20	952.84		5717.04		22868.29					22868.29
CD 17 DELIBERATION N°602	1078/000	31/12/18	L/L	240	5225.84	1306.45	261.29		1567.74		3658.10					3658.10

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes



# AMORTISSEMENT DES SUBVENTIONS

Exercice Du 01/01/2024

Au 31/12/2024

CARACTERISTIQUES				AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES					Diminution	VNC	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				VNF
LIBELLE	Ordre	Date	Mode E/F et durée	Valeur acquisition	Début exercice	Dotation exercice	Diminution exercice	Fin exercice	de Valeur Brut.	fin	Début exercice	Dotation de l'exercice	Reprise	Fin exercice	fin
passage au réel le ---->		01/08/01													
CD 17 DELIBERATION N°602	1079/000	31/12/18	L/L 144	13496.95	5623.75	1124.75		6748.50		6748.45					6748.45
CD 17 DELIBERATION N°602	1080/000	31/12/18	L/L 24	46.88	46.88			46.88							
<b>13150844 CD 17 DELIBERATION N°602</b>				<b>47355.00</b>	<b>11741.28</b>	<b>2338.88</b>	<b>0.00</b>	<b>14080.16</b>	<b>0.00</b>	<b>33274.84</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>33274.84</b>
CD 17 DELIB N°606	1081/000	20/11/18	L/L 360	33823.72	5731.25	1127.46		6858.71		26965.01					26965.01
CD 17 DELIB N°606	1082/000	20/11/18	L/L 240	6183.50	1571.66	309.18		1880.84		4302.66					4302.66
CD 17 DELIB N°606	1083/000	20/11/18	L/L 144	15970.32	6765.21	1330.86		8096.07		7874.25					7874.25
CD 17 DELIB N°606	1084/000	20/11/18	L/L 24	55.46	55.46			55.46							
<b>13150845 CD 17 DELIB N°606</b>				<b>56033.00</b>	<b>14123.58</b>	<b>2767.50</b>	<b>0.00</b>	<b>16891.08</b>	<b>0.00</b>	<b>39141.92</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>39141.92</b>
CONV 15 RCP-F-112	1085/000	12/09/18	L/L 360	71135.61	12053.55	2371.19		14424.74		56710.87					56710.87
CONV 15 RCP-F-112	1086/000	12/09/18	L/L 240	13004.69	3305.34	650.23		3955.57		9049.12					9049.12
CONV 15 RCP-F-112	1087/000	12/09/18	L/L 144	33587.63	14228.10	2798.97		17027.07		16560.56					16560.56
CONV 15 RCP-F-112	1088/000	12/09/18	L/L 24	116.65	116.65			116.65							
<b>13150846 CONV 15 RCP-F-112</b>				<b>117844.58</b>	<b>29703.64</b>	<b>5820.39</b>	<b>0.00</b>	<b>35524.03</b>	<b>0.00</b>	<b>82320.55</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>82320.55</b>
CONV 15 RCP-F-112	1089/000	31/12/18	L/L 360	14621.60	2436.95	487.39		2924.34		11697.26					11697.26
CONV 15 RCP-F-112	1090/000	31/12/18	L/L 240	2673.06	668.25	133.65		801.90		1871.16					1871.16
CONV 15 RCP-F-112	1091/000	31/12/18	L/L 144	6903.79	2876.60	575.32		3451.92		3451.87					3451.87
CONV 15 RCP-F-112	1092/000	31/12/18	L/L 24	23.97	23.97			23.97							
<b>13150847 CONV 15 RCP-F-112</b>				<b>24222.42</b>	<b>6005.77</b>	<b>1196.36</b>	<b>0.00</b>	<b>7202.13</b>	<b>0.00</b>	<b>17020.29</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17020.29</b>
FRNA C 2016 RALPC/DEDU/49	1093/000	22/03/18	L/L 360	28186.33	4776.00	939.54		5715.54		22470.79					22470.79
FRNA C 2016 RALPC/DEDU/49	1094/000	22/03/18	L/L 240	5152.90	1309.67	257.64		1567.31		3585.59					3585.59
FRNA C 2016 RALPC/DEDU/49	1095/000	22/03/18	L/L 144	13308.51	5637.62	1109.04		6746.66		6561.85					6561.85
FRNA C 2016 RALPC/DEDU/49	1096/000	22/03/18	L/L 24	46.26	46.26			46.26							
<b>13150848 CONV 2016 RALPC/DEDU/49</b>				<b>46694.00</b>	<b>11769.55</b>	<b>2306.22</b>	<b>0.00</b>	<b>14075.77</b>	<b>0.00</b>	<b>32618.23</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>32618.23</b>
FRNA C 2016 RALPC/DEDU/49	1097/000	31/12/18	L/L 360	28186.33	4697.70	939.54		5637.24		22549.09					22549.09
FRNA C 2016 RALPC/DEDU/49	1098/000	31/12/18	L/L 240	5152.90	1288.20	257.64		1545.84		3607.06					3607.06
FRNA C 2016 RALPC/DEDU/49	1099/000	31/12/18	L/L 144	13308.51	5545.20	1109.04		6654.24		6654.27					6654.27

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes

# AMORTISSEMENT DES SUBVENTIONS

Exercice Du 01/01/2024

Au 31/12/2024

CARACTERISTIQUES					AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES					Diminution	VNC	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				VNF
LIBELLE	Ordre	Date	Mode E/F et durée		Valeur acquisition	Début exercice	Dotation exercice	Diminution exercice	Fin exercice	de Valeur Brut.	fin	Début exercice	Dotation de l'exercice	Reprise	Fin exercice	fin
passage au réel le ---->		01/08/01														
FRNA C 2016 RALPC/DEDU/49	1100/000	31/12/18	L/L	24	46.26	46.26			46.26							
<b>13150849 CONV 2016 RALPC/DEDU/49</b>					<b>46694.00</b>	<b>11577.36</b>	<b>2306.22</b>	<b>0.00</b>	<b>13883.58</b>	<b>0.00</b>	<b>32810.42</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>32810.42</b>
CD 17 INVESTISSEMENT 2018	1101/000	20/11/18	L/L	60	2372.59	2372.59			2372.59							
CD 17 INVESTISSEMENT 2018	1102/000	20/11/18	L/L	96	4412.04	2820.36	551.51		3371.87		1040.17					1040.17
CD 17 INVESTISSEMENT 2018	1103/000	20/11/18	L/L	120	284.10	145.29	28.41		173.70		110.40					110.40
CD 17 INVESTISSEMENT 2018	1104/000	20/11/18	L/L	120	615.56	314.81	61.56		376.37		239.19					239.19
CD 17 INVESTISSEMENT 2018	1105/000	20/11/18	L/L	120	2226.40	1138.56	222.64		1361.20		865.20					865.20
CD 17 INVESTISSEMENT 2018	1106/000	20/11/18	L/L	120	339.31	173.51	33.93		207.44		131.87					131.87
<b>13150850 CD 17 INVESTISSEMENT 2018</b>					<b>10250.00</b>	<b>6965.12</b>	<b>898.05</b>	<b>0.00</b>	<b>7863.17</b>	<b>0.00</b>	<b>2386.83</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2386.83</b>
SUBV CD 17 NTIC 2019	1133/000	20/03/19	L/L	60	1250.00	1195.14	54.86		1250.00							
<b>13150852 SUBV CD 17 NTIC 2019</b>					<b>1250.00</b>	<b>1195.14</b>	<b>54.86</b>	<b>0.00</b>	<b>1250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
SUBV CD17 M/NORMES	1134/000	08/08/19	L/L	144	4400.00	1612.33	366.67		1979.00		2421.00					2421.00
<b>13150853 SUBV CD 17 M/NORMES 2019</b>					<b>4400.00</b>	<b>1612.33</b>	<b>366.67</b>	<b>0.00</b>	<b>1979.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2421.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2421.00</b>
SUBV CD 17 INVEST 2019	1135/000	23/09/19	L/L	216	22094.00	5243.90	1227.44		6471.34		15622.66					15622.66
<b>13150854 SUBV CD 17 INVEST 2019</b>					<b>22094.00</b>	<b>5243.90</b>	<b>1227.44</b>	<b>0.00</b>	<b>6471.34</b>	<b>0.00</b>	<b>15622.66</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15622.66</b>
CONV 18001884 CO-FINANCEM	1132/000	31/12/19	L/L	216	36824.52	8183.24	2045.81		10229.05		26595.47					26595.47
<b>13150855 CONV 18001884 C REGIONAL</b>					<b>36824.52</b>	<b>8183.24</b>	<b>2045.81</b>	<b>0.00</b>	<b>10229.05</b>	<b>0.00</b>	<b>26595.47</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>26595.47</b>
SUBV REGION SSI ET RENOVA	1143/000	07/12/21	L/L	120	17127.00	3539.58	1712.70		5252.28		11874.72					11874.72
<b>13150856 SUBV REGION SSI ET RENOVA</b>					<b>17127.00</b>	<b>3539.58</b>	<b>1712.70</b>	<b>0.00</b>	<b>5252.28</b>	<b>0.00</b>	<b>11874.72</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11874.72</b>
SUBV REGION AUTO LAVEUSE	1142/000	03/03/21	L/L	60	2160.00	1221.60	432.00		1653.60		506.40					506.40

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes

# AMORTISSEMENT DES SUBVENTIONS

Exercice Du 01/01/2024

Au 31/12/2024

CARACTERISTIQUES					AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES					Diminution	VNC	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				VNF
LIBELLE	Ordre	Date	Mode		Valeur	Début	Dotation	Diminution	Fin	de	fin	Début	Dotation de	Reprise	Fin	fin
passage au réel le ---->		01/08/01	E/F	et	acquisition	exercice	exercice	exercice	exercice	Valeur Brut.		exercice	l'exercice		exercice	
13150857 SUBV REGION AUTO LAVEUSE					2160.00	1221.60	432.00	0.00	1653.60	0.00	506.40	0.00	0.00	0.00	0.00	506.40
CD17 SUBV NTIC 2020	1141/000	16/03/20	L/L	36	1250.00	1250.00		1250.00		1250.00						
13150858 CD17 SUBV NTIC 2020					1250.00	1250.00	0.00	1250.00	0.00	1250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CD17 SUBV EQPT PEDA 2020	1138/000	31/08/20	L/L	120	1750.00	583.82	175.00		758.82		991.18					991.18
13150860 CD17 SUBV EQPT PEDA 2020					1750.00	583.82	175.00	0.00	758.82	0.00	991.18	0.00	0.00	0.00	0.00	991.18
SUBV INVEST MAT INFOR 22	1179/000	10/11/22	L/L	36	10672.00	4061.29	3557.33		7618.62		3053.38					3053.38
13150861 SUBV INVEST MAT INFOR 22					10672.00	4061.29	3557.33	0.00	7618.62	0.00	3053.38	0.00	0.00	0.00	0.00	3053.38
AIDE REGION TRAVX AGRANDS	1204/000	29/08/23	L/L	120	5634.17	190.94	563.42		754.36		4879.81					4879.81
13150862 AIDE REGION TRAVX AGRANDS					5634.17	190.94	563.42	0.00	754.36	0.00	4879.81	0.00	0.00	0.00	0.00	4879.81
SUBV INVEST FOUR	1202/000	23/11/23	L/L	64	4660.80	70.28	665.83		736.11		3924.69					3924.69
13150863 SUBV INVEST FOUR					4660.80	70.28	665.83	0.00	736.11	0.00	3924.69	0.00	0.00	0.00	0.00	3924.69
SUBV INVEST 23 NTIC ecran	1203/000	29/11/23	L/L	36	6304.00	186.79	2101.33		2288.12		4015.88					4015.88
13150864 SUBV INVEST 23 NTIC					6304.00	186.79	2101.33	0.00	2288.12	0.00	4015.88	0.00	0.00	0.00	0.00	4015.88
SUBV ECRANS 2023	1211/000	04/03/24	L/L	36	6025.29		1656.95		1656.95		4368.34					4368.34
13150865 SUBV ECRANS 2023					6025.29	0.00	1656.95	0.00	1656.95	0.00	4368.34	0.00	0.00	0.00	0.00	4368.34
SUBV EQUIPT MAT MOB SCOL	1219/000	02/12/24	L/L	120	12004.00		96.70		96.70		11907.30					11907.30
13150866 SUBV EQUIPT 2024 MAT AMEN					12004.00	0.00	96.70	0.00	96.70	0.00	11907.30	0.00	0.00	0.00	0.00	11907.30

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes

AMORTISSEMENT DES SUBVENTIONS

Exercice Du 01/01/2024  
Au 31/12/2024

CARACTERISTIQUES				AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES					Diminution	VNC	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				VNF
LIBELLE	Ordre	Date	Mode E/F et durée	Valeur acquisition	Début exercice	Dotation exercice	Diminution exercice	Fin exercice	de Valeur Brut.	fin	Début exercice	Dotation de l'exercice	Reprise	Fin exercice	fin
passage au réel le ---->		01/08/01													
Totaux				911952.65	436059.03	45277.24	11482.00	469854.27	11482.00	430616.38	0.00	0.00	0.00	0.00	430616.38

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes

# EMPRUNTS

# Etat des emprunts fin exercice

Exercice Du 01/01/2024

Affectation l'entreprise

Au 31/12/2024

Code	Affectation	Libellé de l'emprunt	Date de réalisation	Durée	Périodicité	Taux	Capital dû début exercice	Capital emprunté	Capital remboursé	Capital dû fin exercice	Intérêts échus (retard)
<b>LONG TERME</b>											
00000006017	ENTRE	AMEN DOUCHE INTERNAT	27/11/2013	180	MENS	2.900	9 416.04		1 808.24	7 607.80	
00000260249	ENTRE	EXTENSION 1-2016	01/12/2015	240	MENS	2.280	32 680.39		2 395.38	30 285.01	
00000476846	ENTRE	EXTENSION 2016	21/10/2016	120	MENS	1.500	4 480.39		1 559.77	2 920.62	
00000522090	ENTRE	PRET 00000522090	24/05/2017	240	MENS	1.780	1 532.22		101.96	1 430.26	
00000810494.2	ENTRE	PRET 00000810494	13/02/2019	173	MENS	1.460	97 797.92		9 582.02	88 215.90	
70007147366	ENTRE	CARRELAGE FAIENCE	19/10/2009	180	MENS	3.452	1 878.11		1 878.11		
<b>Sous total</b>							<b>147 785.07</b>		<b>17 325.48</b>	<b>130 459.59</b>	
<b>MOYEN TERME</b>											
CT 2606300	ENTRE	PRET ACQ MAT ET DIVERS 2024	30/12/2024	84	MENS	3.460		29 000.00		29 000.00	
PRET 30000E	ENTRE	PRET 00001964821	09/07/2022	60	MENS	1.400	21 709.90		5 950.14	15 759.76	
<b>Sous total</b>							<b>21 709.90</b>	<b>29 000.00</b>	<b>5 950.14</b>	<b>44 759.76</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>							<b>169 494.97</b>	<b>29 000.00</b>	<b>23 275.62</b>	<b>175 219.35</b>	

Capital retard début exercice	Capital retard fin exercice

Montant frais financiers	Montant intérêts courus (non échus) (*)	Montant intérêts échus (retard)	Total intérêts courus
<b>2 711.23</b>	<b>142.29</b>		<b>142.29</b>

<b>Total dû (cf liasse) au 31/12/2024</b>	<b>175 361.64</b>
---	-------------------

(\*) Les intérêts échus sur le capital dû en retard ne figurent pas dans les intérêts courus.

Durée,périodicité,taux sont les caractéristiques de remboursement de l'emprunt à la date fin exercice.

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes

## ANNEXE COMPTABLE : TABLEAU DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (C.V.N.)

### C.V.N. : LA CONTRIBUTION BENEVOLE

bénévolat	prestation et description	convention (oui/non)	date(s)	temps en jours
concernant l'association MFR	<i>tenue des CA, Commissions, AG</i>		<i>chaque mois</i>	30
	travaux, jury et accompagnement de sortie		janvier à décembre	3

### C.V.N. : LA CONTRIBUTION MECENAT DE COMPETENCES

mécénat de compétences	prestation (descr°)	convention (oui/non)	date(s)	temps en jours

### C.V.N. : LE DON EN NATURE

particulier / entreprise donatrice	nature du don	date

### C.V.N. : PRÊT DE TERRAIN, DE LOCAL ou MATERIEL à titre gracieux

prêteur	nature du prêt	date début/date fin

Visé par Pascal BERNARD  
Commissaire aux comptes



PASCAL BERNARD  
Expert-comptable  
*Inscrit au tableau de l'ordre de Poitiers*  
*Inscrit au tableau de l'ordre d'Angers*  
Commissaire aux comptes  
*Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers*

## **MAISON FAMILIALE RURALE D'EDUCATION & D'ORIENTATION**

3, Avenue Monmoine

**17 160 MATHA**

# **RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

présenté à

**L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 MARS 2025**

5, rue Paul-Émile Victor - BP 50282  
85007 **LA ROCHE-SUR-YON CEDEX**  
02 51 37 07 78  
p.bernard@adecia.fr

ANGERS | CHALLANS | CHOLET | LA ROCHE-SUR-YON | LES HERBIERS | NANTES NORD ET SUD | NIORT





## **MAISON FAMILIALES DE MATHA**

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31/12/2024

À l'Assemblée générale de l'association MFR,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

### **CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

---

#### **Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé**

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce.



## CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

---

Conformément aux dispositions statutaires de votre société, j'ai été informé que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

### Personnes Concernées :

- Votre Conseil d'Administration

### Nature et Objet :

- Indemnisation des kilomètres effectués pour votre association avec leurs véhicules personnels

### Modalités :

- Montant pris en charge sur l'exercice : 0 €

Fait à La Roche-sur-Yon,

Le 04 mars 2025

Pascal BERNARD

Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a horizontal stroke.