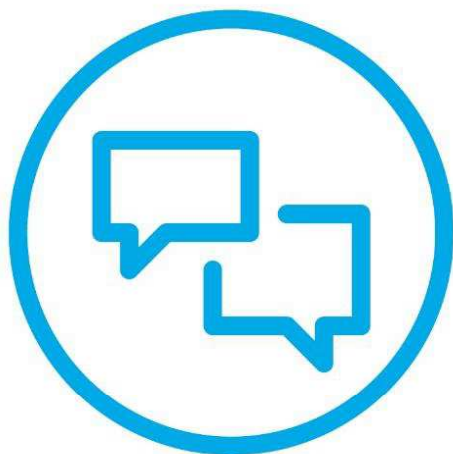


**Maison Familiale Rurale d'Education et
d'Orientation du Perche**

50 rue des 15 Fusillés

61400 MORTAGNE AU PERCHE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023**



Écoute



Certification



Risque

SAS SOREC

9 Rue Ferdinand Buisson
BP20405 Saint-Contest
14 654 CARPIQUET CEDEX

Tél. : +33 (0)2 31 53 55 35

À l'assemblée générale de l'association **Maison Familiale Rurale d'Education et d'Orientation du Perche,**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **Maison Familiale Rurale d'Education et d'Orientation du Perche,** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2023,** tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont

SB

porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

SB

SOREC

influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

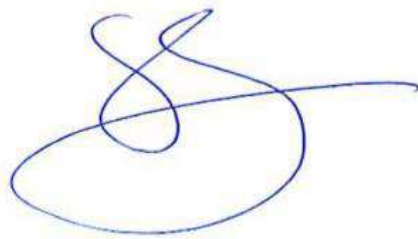
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à SAINT-CONTEST,
Le 7 juin 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES :
SAS SOREC

Samuel BOURGEAIS

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a horizontal line extending to the right.

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

SB

BILAN
Exercice N du 01/01/2023 au 31/12/2023
Exercice N-1 du 01/01/2022 au 31/12/2022

MFR du Perche
MORTAGNE AU PERCHE

Exercice N-1	BILAN	Exercice N		
Valeur nette	ACTIF	Valeur brute	Amort et Prov.	Valeur nette
	ACTIF IMMOBILISE			
5 399 551,31	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 427 495,51	-6 101 503,87	6 325 991,64
111 226,00	Terrains	150 726,22		150 726,22
4 793 248,50	Constructions sur sol propre et leurs AAI	9 521 643,79	-4 773 898,20	4 747 745,59
20 875,35	Installation techn., matériel et outil.	49 131,03	-32 430,61	16 700,42
56 167,52	Matériel de transport	124 867,81	-81 741,33	43 126,48
325 762,58	Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	1 506 366,68	-1 213 433,73	292 932,95
92 271,36	Immobilisations en cours	1 074 759,98		1 074 759,98
4 917,44	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 932,44		4 932,44
1 146,23	Participations et créances rattachées	1 146,23		1 146,23
3 771,21	Autres immobilisations financières	3 786,21		3 786,21
5 404 468,75	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 432 427,95	-6 101 503,87	6 330 924,08
	ACTIF CIRCULANT			
34 439,64	STOCKS	31 786,63		31 786,63
	CREANCES ET COMPTES RATTACHES			
1 711,32	Fournisseurs: avances, acomptes versés	3 477,68		3 477,68
297 689,93	Familles ou élèves	514 445,40	-24 078,17	490 367,23
0,00	Personnel et charges sociales	0,00		0,00
572 034,79	Débiteurs divers	499 243,15		499 243,15
30 334,81	Charges constatées d'avance	25 789,39		25 789,39
975 121,76	PLACEMENTS	0,00		0,00
113 916,48	DISPONIBILITES	946 426,07		946 426,07
2 025 248,73	TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	2 021 168,32	-24 078,17	1 997 090,15
7 429 717,48	TOTAL DE L'ACTIF	14 453 596,27	-6 125 582,04	8 328 014,23

Exercice N-1	BILAN	Exercice N
Valeur nette	PASSIF	Valeur nette
4 162 259,21	Report à nouveau	4 383 154,41
220 895,20	Résultat de l'exercice	334 598,31
2 407 488,44	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AMORTISSABLES	2 414 317,35
6 790 642,85	TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	7 132 070,07
87 229,84	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS	12 461,56
	AUTRES DETTES	
215 844,37	Fournisseurs et comptes rattachés	122 861,13
0,00	Dettes sur immobilisations	852 763,78
155 745,21	Familles ou clients : avance reçue	13 680,79
140 453,36	Dettes relatives au personnel	146 816,80
4 311,25	Groupe et associés	6 062,76
0,00	Créditeurs divers	0,00
35 490,60	Produits constatés d'avance	41 297,34
639 074,63	TOTAL DETTES ET ASSIMILEES	1 195 944,16
7 429 717,48	TOTAL DU PASSIF	8 328 014,23

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

Cptes	COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
756	Cotisations des membres	13 077,60	15 035,48
70	PRESTATIONS DE SERVICE	2 003 852,21	1 655 857,30
701	Ventes de produits finis	15 144,50	16 519,50
706	Prestations de services	1 949 041,86	1 614 512,47
708	Produits des activités annexes	39 665,85	24 825,33
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 545 210,76	1 643 287,94
741	Subventions d'Etat	1 344 377,83	1 365 847,73
748	Autres subventions d'exploitation	200 832,93	277 440,21
78	REPRISES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	5 898,94	4 565,43
781	Reprises sur amortissements et provisions des immo.	5 898,94	4 565,43
79	TRANSFERTS DE CHARGES	28 239,42	8 203,96
791	Transferts de charges d'exploitation	28 239,42	8 203,96
796	Transferts de charges financières		0,00
75	AUTRES PRODUITS	2 586,90	1 984,50
758	Produits divers de gestion courante	2 586,90	1 984,50
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION		3 598 865,83	3 328 934,61
CHARGES D'EXPLOITATION			
60	ACHATS	476 253,95	386 726,57
603	Variation de stocks (approv. et march.)	2 653,01	-13 428,06
601	Achats stockés - matières premières	221 268,58	175 959,22
602	Achats stockés - autres approv.	19 375,84	23 174,10
606	Achats non stockés de mat. & fourn.	232 956,52	201 021,31
61	SERVICES EXTERIEURS	188 132,04	148 968,16
612	Redevances crédit-bail	4 485,17	4 304,28
613	Locations	28 636,68	7 809,80
615	Entretien et réparations	106 784,67	92 859,06
616	Primes d'assurance	43 005,64	40 052,14
618	Documentation et bibliothèque	5 219,88	3 942,88
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	433 019,78	414 549,52
621	Personnel extérieur	3 988,10	3 521,59
622	Rémunération d'intérimaires & d'honoraires	116 741,45	109 616,76
623	Publicité, publication, relations publiques	109 753,62	141 319,01
624	Transport de biens, transp.collectif du personnel	4 801,00	2 170,00
625	Déplacements, missions et réceptions	26 342,52	29 727,44
626	Frais postaux et frais de télécommunication	23 037,30	21 978,45
627	Services bancaires et assimilés	433,88	547,91
628	Charges diverses	147 921,91	105 668,36
SOREC			

63	IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSIMILES	34 101,03	33 961,45
633	Impôts, taxes, vers. s/rémun.(autres organismes)	25 313,62	25 328,30
635	Autres impôts, taxes, vers. (admin. Impôts)	8 787,41	8 633,15
64	CHARGES DE PERSONNEL	1 901 975,96	1 898 772,52
641	Rémunérations du personnel	1 306 905,77	1 300 136,88
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	488 834,67	489 581,37
647	Autres charges sociales	106 235,52	109 054,27
68	DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	399 234,26	390 993,90
681	Dotations aux amortissements	399 234,26	390 993,90
686	Dotations aux provisions pour risques et charges financiers		0
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 407,00	1 739,33
654	Pertes sur créances irrécouvrables	4 407,00	1 739,33
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 437 124,02	3 275 711,45

RESULTAT D'EXPLOITATION	161 741,81	53 223,16
--------------------------------	-------------------	------------------

76	PRODUITS FINANCIERS	14 142,75	2 505,46
762	Produits des immobilisations financières		21,8
768	Autres produits financiers	14 142,75	2 483,66
66	CHARGES FINANCIERES	3 021,85	3 240,34
661	Charges d'intérêts	502,15	1 175,10
668	Autres charges financières	2 519,70	2 065,24

RESULTAT FINANCIER	11 120,90	-734,88
---------------------------	------------------	----------------

77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	176 345,97	178 099,44
771	Prod.except. s/opération gest. de l'exercice	9 680,44	2 372,56
772	Prod. sur opér. de gestion (exerc. antérieur)	14 486,89	26 817,50
775	Produits des cessions d'éléments d'actif		4 660,00
777	Quote-part exceptionnelle subventions d'équipement amorties	152 178,64	144 249,38

67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 610,37	9 692,52
671	Sur opérations de gestion de l'exercice	2 623,15	986,44
672	Sur opérations de gestion des exercices antérieurs	11 987,22	8 706,08

RESULTAT EXCEPTIONNEL	161 735,60	168 406,92
------------------------------	-------------------	-------------------

TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	3 789 354,55	3 509 539,51
-------------------------------------	---------------------	---------------------

TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE	3 454 756,24	3 288 644,31
------------------------------------	---------------------	---------------------

RESULTAT DE L'EXERCICE	334 598,31	220 895,20
-------------------------------	-------------------	-------------------

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

CLOTURE DES COMPTES 2023

ANNEXES DES COMPTES

Objet social de l'association,

La Maison Familiale Rurale d'Education et d'Orientation du Perche à Mortagne au Perche est une association de caractère familial, régie par la loi du 1er juillet 1901. Sa durée est illimitée. Son siège social est établi *50 rue des 15-Fusillés 61400 MORTAGNE AU PERCHE*

L'association a pour but

-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

- d'assumer la création, la gestion et la responsabilité légale, morale et financière de la Maison familiale Rurale

-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.

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.

- l'accueil d'apprentis et de stagiaires de la formation continue :

- N° UAI 0611039Y N° déclaration d'activité 256610014961 en date du 10 février 2020

SOREC

Nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées,

Formations dispensées :

4^{ème} – 3^{ème} Enseignement Agricole

Bac Professionnel Conduite et Gestion d'une Entreprise du secteur Canin et Félin (formation initiale et apprentissage)

Bac Professionnel Technicien Conseil Vente en Animalerie (formation initiale et apprentissage)

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

Certificat Technique des Métiers Toiletteurs Canin et Félin (Apprentissage et Formation Continue)

Brevet Technique des Métiers (Apprentissage)

ACACED Chien/Chat

ACACED Autres Animaux Domestiques

ACTUALISATION DES CONNAISSANCES

PERFECTIONNEMENT EN TOILETTAGE

FORMATION Tronçonnage et Taillage

Activités de location-hébergement (publics accueillis...)

Association des Musiciens de St Julien

Moyens mis en œuvre,

14 salles de cours - 1 salon de toilettage plateau technique - 1 animalerie pédagogique plateau technique - 1 amphithéâtre - 1 self - 1 internat – 1 atelier

Moyens humains : *Nombre de salariés, dont équipe pédagogique,*) : 27 salariés ETP dont 15 moniteurs

Règles et méthodes comptables

Principes généraux :

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association applique la réglementation comptable 2018.06 applicable obligatoirement aux comptes annuels afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020 et sur option aux comptes annuels afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Dans le cadre de l'apprentissage, plusieurs OPCO prennent en charge les contrats pour un montant sur l'exercice 2023 de 794 340.03 €.

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 comptes des deux exercices permettent de faire des comparaisons.

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 :

- Construction	5 à 50 ans
- Aménagements des constructions	3 à 20 ans
- Matériel de transport	4 à 8 ans

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

- Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
- Matériel de cuisine	3 à 10 ans
- Matériel d'internat	3 à 10 ans
- Matériel pédagogique	3 à 10 ans
- Matériel d'entretien	3 à 10 ans
- Mobilier enseignement	5 ans

⇒ Subventions

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

FINANCEUR	NATURE	MONTANT
Ministère de l'Agriculture	Financement formation initiale	1 324 156,07 €
Ministère de l'Agriculture	Financement AVS	11 930,02 €

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

FINANCEUR	NATURE	MONTANT
Conseil Départemental de l'Orne	Terrain sport+Réfecoire	130 500,00 €
OPCOP EP	Numérique + mat pédagogique	26 308,77 €

⇒ Stocks

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

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

⇒ Créances

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

ENGAGEMENT HORS BILAN :

Emprunts en cours à ce jour	Montant initial	Durée	Garanties (caution, hypothèque,...)
C.A.N. N°10000493444	485 994 €	6 ans 1/2	Caution CdC Mortagne au Perche

Indemnités de départ à la retraite

Le montant des indemnités de départ à la retraite est évalué au 31 12 2023 pour le personnel ayant plus de 10 ans d'ancienneté dans l'Institution à la somme de 269 131. €.

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

Contributions volontaires en nature

L'association valorise le volume des heures des bénévoles sur l'exercice 2023 au SMIC horaire chargé évalué à 15.8 €. Le montant valorisé s'élève pour 2023 à 9 717 €. Des indemnités sont également payées aux administrateurs.

Conventions réglementées

Aucune convention réglementée n'est signée entre la MFR et une autre entité ayant des administrateurs ou mandataire social communs.

Faits marquants

La MFR du Perche compte faire l'acquisition d'une propriété au 13 rue de Croix de son à Mortagne au Perche, adjacente à l'Etablissement.

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Tableau N° 1

	A	B	C	D= A + B + C
	Valeur brute à la Fin de l'exercice Précédent	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la Cloture de l'exercice
<i>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i>				
200 Immobilisations incorporelles				
Total I	0			0
<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>				
211 Terrains	111 226	39 500		150 726
2 131 Constructions (sur terrains propres)	5 986 911	229 242		6 216 154
2 135 Installations Agenc. Aménag. Const	3 229 060	13 792	53 411	3 189 440
2 138 Dalkia travaux canalisations	116 050			116 050
2 182 Matériel de transport	152 701		27 834	124 868
2 183 Matériel de bureau et d'informat.	336 060	1 035	15 040	322 056
21 841 Mobilier enseignement	87 120			87 120
21 843 Mobilier de cuisine	9 129	2 160		11 289
21 851 Matériel et out pédagogique	792 448	18 547	7 787	803 209
21 852 Matériel et outillage pour l'internat	174 319	3 371		177 690
21 853 Matériel de cuisine	76 372	30 200	1 568	105 003
21 854 Matériel d'atelier	49 131			49 131
231 Immobilisations corporelles en cours	92 271	982 489		1 074 760
TOTAL II	11 212 799	1 320 336	105 640	12 427 496
<i>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i>				
261 Titres de Participations	1 146			1 146
274 Prêts et autres créances	0			0
275 Dépôts et cautionnements versés	3 771	15		3 786
TOTAL III	4 917	15	0	4 932
TOTAL GENERAL (I + II + III)	11 217 717	1 320 351	105 640	12 432 428

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Tableau N° 2

	A	B	C	D= A + B + C
	Montant des amortissements au début de l'exercice précédent	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la Cloture de l'exercice
<i>IMMOBILISATIONS INCOPORELLES</i> Immobilisations incorporelles				
Total I	0	0	0	0
<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>				
Agencements et Aménag. terrain				
28 131 Constructions (sur terrains propres)	3 224 703	140 784		3 365 487
28 135 Installations Agenc. Aménag. Const	1 257 968	140 016	53 411	1 344 573
28 138 Dalkia travaux canalisations	56 101	7 737		63 838
28 182 Matériel de transport	96 534	13 041	27 834	81 741
28 183 Matériel de bureau et d'informat.	263 600	26 715	15 040	275 276
281 841 Mobilier d'enseignement	82 389	911		83 300
281 843 Mobilier de cuisine	7 516	657		8 173
281 851 Matériel et out pédagogique	578 496	51 325	6 188	623 632
281 852 Matériel et outillage pour l'internat	163 010	2 946		165 956
281 853 Matériel de cuisine	54 675	3 989	1 568	57 096
281 854 Matériel d'atelier	28 256	4 175		32 431
TOTAL II	5 813 248	392 297	104 041	6 101 504
TOTAL GENERAL (I + II)	5 813 248	392 297	104 041	6 101 504

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

TABLEAU DES PROVISIONS

Tableau N° 3

	A	B	C	D= A + B + C
	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<i>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</i>				
151 Provisions pour risque				
15 172 Provisions grosses réparations				
Total I	0	0	0	0
<i>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</i>				
Dépréciation de comptes d'usagers	23 040	6 937	5 899	24 078
Dépréciation de comptes de débiteurs divers				
TOTAL II	23 040	6 937	5 899	24 078
TOTAL GENERAL (I + II)	23 040	6 937	5 899	24 078

SOREC

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

MFR DU PERCHE 61400 MORTAGNE AU PERCHE

ANNÉE 2023

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	4 162 259	220 895			4 383 154
Fonds propres avec droits de reprise	-				-
Ecart de réévaluation	-				-
Réserves	-				-
Report à nouveau	-				-
Excédent ou déficit de l'exercice	220 895	- 220 895	334 598		334 598
Situation nette	4 383 154		334 598		4 717 752
Fonds propres consomptibles	2 407 488		159 008	152 179	2 414 317
Subventions investissement	2 407 488		159 008	152 179	2 414 317
Provisions réglementées	-				-
TOTAL	6 790 643	-	493 606	152 179	7 132 069

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ECHEANCE DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

au 31 12 2023

Tableau n° 4

Créances	Montant	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an	Dettes	Montant	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
ACTIF IMMOBILISE				EMPRUNTS (2) emprunt banque Intérêt Caurus	12 462	12 462		
<i>TOTAL I</i>	0	0	0	<i>TOTAL I</i>	12 462	12 462	0	0
ACTIF CIRCULANT				AUTRES DETTES				
41 Clients	490 367	490 367		40 Fournisseurs	93 053	93 053		
40 Fournisseurs	3 478	3 478		404 Fournisseurs investiss	852 764	852 764		
42 Personnel	0	0		408 factures non parvenues	29 808	29 808		
44 Subventions à recevoir	313 342	313 342		41 Familles créditrices	13 681	13 681		
45 Autres tiers	8 308	8 308		42 Personnel	509	509		
46 Produit à recevoir	151 592	151 592		428 Prov congés payés	31 208	31 208		
47 Compte attente	26 000	26 000		43 Organismes Sociaux	115 099	115 099		
<i>TOTAL II</i>	993 088	993 088	0	<i>TOTAL II</i>	1 142 185	1 142 185		0
Charges constatées d'avances	25 789	25 789		Produits constatés d'avance	39 935	39 935		
Charges à répartir				Subvention constatées d'av.	1 363	1 363		
<i>TOTAL III</i>	25 789	25 789	0	<i>TOTAL III</i>	41 297	41 297		0
<i>TOTAL GENERAL (I+II+III)</i>	1 018 877	1 018 877	0	<i>TOTAL GENERAL (I+II+III)</i>	1 195 944	1 195 944	0	0

r	Montant
e	Montant des prêts
n	accordés en cours d'exercice
v	
o	Montant des remboursements
i	obtenus en cours d'exercice

r	Montant
e	Emprunts souscrits en
n	cours d'exercice
v	
o	Emprunts remboursés
i	en cours d'exercice

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

FONDS DE ROULEMENT

Etablissement : Maison familiale du Perche

Date Bilan : 31 12 2023

CAPITAUX PERMANENTS		ACTIF CIRCULANT	
Fonds propres (positif)	<input type="text" value="4 717 753"/>	Prêt et créance à - 1 an	<input type="text"/>
Subventions équipement	<input type="text" value="2 414 317"/>	Stock	<input type="text" value="31 787"/>
Provisions	<input type="text"/>	Tiers	<input type="text" value="1 018 877"/>
Dettes à + 1 an	<input type="text" value="12 462"/>	Trésorerie	<input type="text" value="946 426"/>
Total I	<input type="text" value="7 144 532"/>	Total III	<input type="text" value="1 997 090"/>
VALEUR IMMOBILISEES		DETTES A MOINS D'1 AN	
Fonds propres (négatif)	<input type="text"/>	Dettes à - 1 an	<input type="text" value="1 183 483"/>
Actif immobilisé	<input type="text" value="6 330 924"/>	TOTAL IV	<input type="text" value="1 183 483"/>
Total	<input type="text"/>		
Déduire prêt à - 1 an	<input type="text"/>		
Total II	<input type="text" value="6 330 924"/>		
Fonds de roulement (FR) Différence I-II	<input type="text" value="813 608"/>	Fonds de roulement (FR) Différence III-IV	<input type="text" value="813 608"/>

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

TABLEAU FINANCEMENT

exercice 2023

EMPLOIS DE L'EXERCICE**RESSOURCES DE L'EXERCICE**

Nouveaux investissements	1 320 351	Resultat	334 598
		Dotations	392 297
		Valeur compt immo cedée	1 599
Quote part investissement	152 179	Reprise provision	
		C.A.F.	728 494
Remboursement emprunt N	74 768	cession	
Remboursement empruntN+1		Emprunt reçu	0
		Subvention équipement	159 008
TOTAL EMPLOIS	1 547 298	TOTAL RESSOURCES	887 502
Différence (C)	-659 796	Différence (C)	
TOTAUX	887 502		887 502

A) Fonds de roulement Début exercice :

1 473 404

161

B) Fonds de roulement fin d'exercice :

813 608

85

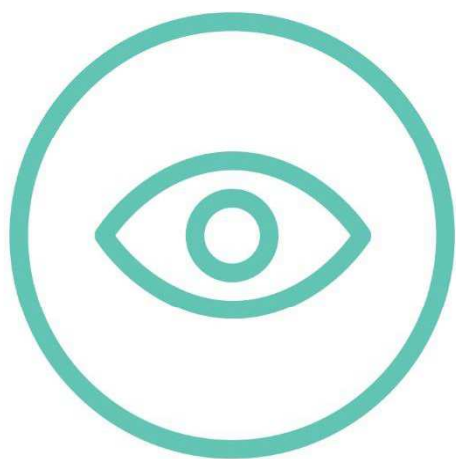
C) Différence (B - A)

-659 796

0

SOREC

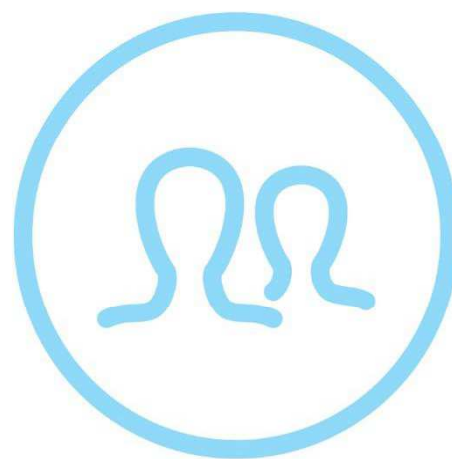
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie



Transparence



Fiabilité



Indépendance

SOREC

Siège social
SAS SOREC
9 Rue Ferdinand Buisson
BP20405 Saint-Contest
14 654 CARPIQUET CEDEX

Tél. : +33 (0)2 31 53 55 35