



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Association Maison Familiale Rurale de Vercel

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
Association Maison Familiale Rurale de Vercel
36 Rue de Jésus - 25530 VERCEL VILLEDIEU LE CAMP

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Association Maison Familiale Rurale de Vercel

36 Rue de Jésus - 25530 VERCEL VILLEDIEU LE CAMP

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de l'association Maison Familiale Rurale de Vercel,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Maison Familiale Rurale de Vercel 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 1er 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 porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.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.



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.

Besançon, le 6 juin 2024

KPMG SA

Sophie Py

Associée

BILAN - ACTIF

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de recherche et développement

Donations temporaires d'usufruit

Concessions, brevets et droits similaires

Autres

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations techn., matériel et outil. ind.

Autres

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés

Immobilisations financières

Participations et créances rattachées

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres

TOTAL (I)

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Créances

Créances clients, usagers et comptes ratt.

Créances reçues par legs ou donations

Autres

Valeurs mobilières de placement

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance

TOTAL (II)

Frais d'émission des emprunts (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Ecart de conversion actif (V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	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	15 150,08	15 150,08		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	112 709,46	63 660,28	49 049,18	54 209,20
Constructions	3 710 054,03	2 814 207,40	895 846,63	873 334,75
Installations techn., matériel et outil. ind.	411 662,12	326 558,64	85 103,48	94 822,07
Autres	915 222,16	744 725,61	170 496,55	179 852,62
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	3 210,31		3 210,31	
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	64 787,52		64 787,52	64 787,52
Autres titres immobilisés				
Prêts				16 000,00
Autres	675,46		675,46	1 555,46
TOTAL (I)	5 233 471,14	3 964 302,01	1 269 169,13	1 284 561,62
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	9 088,65		9 088,65	12 458,16
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	445 447,68	25 175,30	420 272,38	507 527,66
Créances reçues par legs ou donations		17 180,99	-17 180,99	-17 180,99
Autres	218 003,34		218 003,34	206 128,30
Valeurs mobilières de placement	348 281,80	2 947,57	345 334,23	345 296,12
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	744 381,04		744 381,04	521 941,66
Charges constatées d'avance	29 919,94		29 919,94	28 093,70
TOTAL (II)	1 795 122,45	45 303,86	1 749 818,59	1 604 264,61
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 028 593,59	4 009 605,87	3 018 987,72	2 888 826,23

BILAN - PASSIF

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	1 452 423,83	1 477 959,11
Excédent ou déficit de l'exercice	34 935,36	-25 535,28
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 487 359,19</i>	<i>1 452 423,83</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	503 387,80	447 837,39
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 990 746,99	1 900 261,22
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	66 897,00	54 893,00
TOTAL (III)	66 897,00	54 893,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	286 481,61	337 373,04
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 117,32	106 337,40
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	110 860,20	85 004,51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 384,95	6 873,48
Autres dettes	36 673,25	58 729,51
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	377 826,40	339 354,07
TOTAL (IV)	961 343,73	933 672,01
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 018 987,72	2 888 826,23

COMPTE DE RÉSULTAT

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 597,50	1 965,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 552 967,09	1 521 495,16
<i>Dont parrainages</i>	365 315,29	319 871,60
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	948 682,06	797 684,02
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		4 955,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	55 309,61	52 202,43
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	16 663,58	3 698,96
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 575 219,84	2 382 000,57
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	204 927,56	213 206,76
Variation de stock	3 369,51	-2 867,85
Autres achats et charges externes	620 886,70	606 285,57
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	29 124,99	25 586,42
Salaires et traitements	1 139 787,83	1 062 939,22
Charges sociales	400 676,68	370 840,51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	194 577,05	192 869,70
Dotations aux provisions	12 004,00	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	12 348,15	19 665,17
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 617 702,47	2 488 525,50
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-42 482,63	-106 524,93
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	11 486,08	2 724,33
Autres intérêts et produits assimilés	1 870,72	1 369,52
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)	13 356,80	4 093,85
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 245,49	6 199,22
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	6 245,49	6 199,22
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	7 111,31	-2 105,37

COMPTE DE RÉSULTAT

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-35 371,32	-108 630,30
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 360,05	18 023,89
Sur opérations en capital	76 517,59	75 063,51
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	77 877,64	93 087,40
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	7 570,96	9 992,38
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	7 570,96	9 992,38
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	70 306,68	83 095,02
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 666 454,28	2 479 181,82
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 631 518,92	2 504 717,10
EXCÉDENT OU DÉFICIT	34 935,36	-25 535,28

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 3 018 987,72 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 34 935,36 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2023.

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

La MFR constate des charges qui augmentent globalement en comparaison à l'année scolaire 2022 et qui sont essentiellement liées à la masse salariale (augmentation du point).

La situation financière est saine et l'association dégage pour l'année 2023 un excédent qui peut s'expliquer notamment par le versement d'aides exceptionnelles du Conseil Régional Bourgogne Franche-Comté.

Nous pouvons noter des effectifs stabilisés au niveau des formations financées par le Ministère de l'Agriculture, de l'apprentissage, sous le statut de l'Ecole Privée et également en formation Professionnelle pour Adultes.

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES ET MOYENS MIS EN OEUVRE

La Maison Familiale Rurale d'Education et d'Orientation de Vercel est une association régie par la loi du 01 juillet 1901 et sa durée est illimitée.

Son siège social est établi à Vercel.

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 ainsi que toutes actions à caractère éducatif, social ou familial.

L'association propose également des activités d'hébergement et d'accueil.

Les moyens mis en oeuvre pour réaliser l'objet social sont principalement les subventions, la facturation aux familles, la facturation aux OPCO pour l'apprentissage, la facturation à la REGION, les factures aux clients "accueil", les contributions financières d'entités privées ainsi que l'ensemble des personnels de direction, administratifs, techniques, d'animation et des moniteurs de formation.

L'association ne bénéficie d'aucune contribution volontaire en nature sur l'exercice.

INFORMATIONS SUR LES SUBVENTIONS

1. Subventions d'investissements :

REGION

Subv.2023 Rénov.Préau+Rempl. Fénêtres

111 626

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Subv 2023 Mat Pédago et Mobilier

20 442

2. Subventions exploitation, financements publics :

59 324 € ETAT Subv.Prépa App
612 160 € ETAT Subvention Ministère
148 935 € Abondement Coût Contrat Apprentissage
1 725 € CONSEIL REGIONAL Subv.Visites Médicales
1 200 € CONSEIL REGIONAL Subv.Connexions Internet
1 900 € CONSEIL REGIONAL Subv.Ressources Pédagogiques
3 175 € CONSEIL REGIONAL 1er Equipement des Lycéens
251 € Fonds Spécial UDAF
53 130 € CONSEIL REGIONAL Appel à Projets Apprentissage
3 168 € Prestation Compensation Handicap

3. Contributions financières :

Pas de contributions financières sur cet exercice

REMUNERATIONS DES 3 PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS SALARIES ET BENEVOLES :

Le montant global de ces rémunérations s'élève à 144 929 € pour la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

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

- Constructions	30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Rénovation	25 ans
- Locaux administratifs	12 ans
- Matériel et mobilier	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Subventions : même durée que	même durée bien ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	15 150	
	Terrains		112 709	
	Sur sol propre		976 443	
	Constructions			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		2 601 204	132 408
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		399 006	12 656
	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles			
CORPORELLES	Matériel de transport		163 119	
	Matériel de bureau & mobilier informatique		713 057	41 042
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			115 758
	Avances et acomptes			3 210
		TOTAL	4 965 538	305 074
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		64 788	
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		17 555	
FINANCIERES		TOTAL	82 343	
		TOTAL GENERAL	5 063 031	305 074

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt posté par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		15 150	
	Terrains			112 709	
	Sur sol propre			976 443	
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons			2 733 611	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			411 662	
	Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles				
CORPORELLES	Matériel de transport			163 119	
	Mat. bureau, inform., mobilier		1 996	752 103	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		115 758		
	Avances et acomptes			3 210	
		TOTAL	117 754	5 152 858	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			64 788	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		16 880	675	
FINANCIERES		TOTAL	16 880	65 463	
		TOTAL GENERAL	134 634	5 233 471	

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

AMORTISSEMENTS

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

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	15 150			15 150
TOTAL	15 150			15 150
Terrains	58 500	5 160		63 660
Sur sol propre	665 931	9 928		675 859
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	2 038 381	99 968		2 138 348
Inst. techniques matériel et outil. industriels	304 184	22 375		326 559
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport	149 170	6 595		155 765
Mat. bureau et informatiq., mob.	547 153	41 807		588 960
Emballages récupérables divers				
TOTAL	3 763 319	185 833		3 949 152
TOTAL GENERAL	3 778 469	185 833		3 964 302

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Différentiel de durée	DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
			Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
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.						
A. Immo. corp.	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 a la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	54 893	12 004		66 897
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	TOTAL	54 893	12 004		66 897
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	40 948	8 744	24 517	25 175
	Autres provisions pour dépréciation	20 129			20 129
	TOTAL	61 076	8 744	24 517	45 304
	TOTAL GÉNÉRAL	115 969	20 748	24 517	112 201
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		20 748	24 517	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	675		675
	Clients douteux ou litigieux	25 175	25 175	
	Autres créances clients	420 272	420 272	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 193	2 193	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	119 901	119 901	
	Groupe et associés (2)	73 122	73 122	
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	19 987	19 987	
	Charges constatées d'avance	29 920	29 920	
	TOTAUX	691 246	690 570	675
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(3)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	16 000		
	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		29 920
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	29 920

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		36 179
Autres créances		124 633
Disponibilités		
	TOTAL	160 813

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	286 482	56 875	164 441	65 166
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	104 117	104 117		
Personnel & comptes rattachés	21 174	21 174		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	86 839	86 839		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 847	2 847		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	45 385	45 385		
Groupe & associés (2)	16 961	16 961		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	17 646	17 646		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	377 826	377 826		
TOTAUX	959 278	729 671	164 441	65 166
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	53 387			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCÉL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	377 826
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	377 826

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	283
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 435
Dettes fiscales et sociales	35 206
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	42 924

ENGAGEMENTS

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 66 897,00 Euros.

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nantissement dépôt à terme à hauteur de 200 k€ pour l'emprunt n°000000078817 au Crédit Agricole

LES EFFECTIFS

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	32,50	31,53
Ingénieurs et cadres	18,60	18,15
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	13,90	13,38
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
QUOTE PART SUBV REGION 2023 Quote part Subv Région 2023		9 291
Amortissements Pour le compte 13120000		51 627
Amortissements Pour le compte 13130000		6 871
QUOT.PART SUBV REGION CFA 2023 Quot-part Subv Région CFA 2023		2 298
Amortissements Pour le compte 13121000		6 430
TOTAL		76 518

TRANSFERTS DE CHARGES

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
FTE Taxes Foncières 2023	402		
MFR AMANGE Frais Gest° Ren Certiphyto	118		
20230845 /Factures DIVERS (vente.....	31		
GROUPAMA/RIZZI DAVID Sinistre RIZZI Cas Mat Interna	5 772		
LE CEDRE ASSOCIATIONS Remises fin d'années	1 079		
GROUPAMA Remb.Sinistre CLio CJ197GD	4 202		
CFB Kms 11 jours*2AR*41kms	433		
AUT.PRODTS A RECEVOIR Remb.FP LL 4/10*25/11	-763		
OCAPIAT SALARIÉS MFR Remb Frais FP LL 2022	763		
OCAPIAT SALARIÉS MFR Remb.F°CFB 16/3 Coûts Pédago	150		
AUT.PAR OCAPIAT Remb.F° 9/11 7h SM Fr.Pédago	150		
AUT. PAR OCAPIAT Remb.F° ND 7/12 7h Fr.Pédago	150		
PAR ASP CUI CUI COSTER Acpte 12/22	-316		
PAR ASP CUI CUI CIGLIA Régul 03/22	550		
ASP Retenue CIGLIA Régul 03/22	-550		
ASP Acpte 12/22 COSTER Christelle	316		
ASP Acpte 01/23 CIGLIA	508		
ASP Acpte 01/23 COSTER	508		
ASP Aide APP ORSAT Q 01/23	667		
ASP CUI CIGLIA Florence Acpte 02	508		
ASP CUI COSTER Christelle Acpte 02	508		
ASP AUEA ORSAT Quentin 02/23	667		
ASP CUI CIGLIA F. Acpte 03	508		
ASP CUI COSTER C.Acpte03	508		
ASP CUI COSTER C.Régul 01	-68		
ASP Aide App ORSAT 03	667		
ASP Aide App RIBARD 02	500		
ASP Acpte CIGLIA 04	423		
ASP Acpte COSTER 04	508		
ASP Retenue COSTER / 03	-119		
ASP Aide APP ORSAT 04	667		
ASP Aide APP RIBARD 03+04	1 000		
ASP Acpte 05 CUI COSTER	519		

TRANSFERTS DE CHARGES

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASP Régl 04 CUI COSTER	-508
ASP Aide App 05 ORSAT	667
ASP Aide App RIBARD 05	500
VRT AGRR IJ CLA 8/2*12/3 VRT AG2R IJ pr ns Sal maintenu	105
ASP CUI COSTER Acpte 06	519
ASP CUI COSTER Régul Mai	-519
ASP Aide App Juin ORSAT	667
ASP Aide App Juin RIBARD	500
ASP Régul 06 CUI COSTER	-519
ASP Acompte 07 CUI COSTER	519
TRANSFERT CHARGES DE PERSONNEL AUEA RIBARD Alexandra 07	500
TRANSFERT CHARGES DE PERSONNEL CUI COSTER Acpte 08	519
TRANSFERT CHARGES DE PERSONNEL AUEA RIBARD 08	500
ASP Régul CUI COSTER 07	-519
ASP Régul CUI COSTER 08	-519
ASP Acpte 09 COSTER	190
ASP/RIBARD ALEXANDRA AUEA 09	500
ASP Retenue/COSTER CUI Septembre	-190
ASP AUEA RIBARD 10/23	500
ASP AUEA RIBARD Novembre	500
ASP AUEA Décembre RIBARD Alexandra	500
OCAPIAT SALARIÉS MFR Remb.F°Cfb 16/3 Salaires	84
20230845 /Factures DIVERS (vente.....	274
CFB FAF DAQ JPR 3.5h 20*24/3	224
CFB FAF ROLLAND 61h 262.5hStag	2 867
AUT.PAR OCAPIAT Remb.F° 9/11 7h SM Salaire	84
AUT. PAR OCAPIAT Remb.F° ND 7/12 7h Salaire	84
MFR MONTBOZON MO Admin 50h*36€ 15 élèv	1 800
TOTAL	30 793

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES - ASSOCIATION MFR VERCEL DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	1 477 959,11	- 25 535,28			1 452 423,83
Excédent ou déficit de l'exercice	- 25 535,28	25 535,28	34 935,36		34 935,36
Situation nette	1 452 423,83	-	34 935,36	-	1 487 359,19
Subventions d'investissement	447 837,39		132 068,00	76 517,59	503 387,80
TOTAL	1 900 261,22	-	167 003,36	76 517,59	1 990 746,99