



17 expertise

**Société d'Expertise Comptable inscrite auprès
de la Région Nouvelle Aquitaine**

Bureau de La Rochelle
17 expertise

Bureau de Poitiers
86 expertise

MFR DE CHAUVIGNY
47 ROUTE DE MONTMORILLON
B.P. 70053
86300 CHAUVIGNY

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

SAS au capital de 150 000€
Résidence Etoile Marine - 1 rue Cardinal - 17000 LA ROCHELLE
Tél. : +33 (0)5 46 30 50 50
www.17expertise.com / Mail : bienvenue@17expertise.com
RCS LA ROCHELLE B 433 064 896

MFR DE CHAUVIGNY

47 ROUTE DE MONTMORILLON
B.P. 70053
86300 CHAUVIGNY

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

17 EXPERTISE
1 B RUE CARDINAL
RESIDENCE ETOILE MARINE
17000 LA ROCHELLE
05 46 30 50 50



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

MFR DE CHAUVIGNY
47 ROUTE DE MONTMORILLON
B.P. 70053
86300 CHAUVIGNY

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 332 357.69 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	762 226.38 Euros
- Résultat net comptable,	(104 338.68) Euros

Fait à POITIERS
Le 05/04/2024

Christine DUCHEIX
Chef de mission

Michel DAUSSAN
Expert comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	8 239.43	8 239.43				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	84 758.00		84 758.00	84 758.00		
	Constructions	1 355 980.14	578 056.64	777 923.50	848 903.63	70 980.13	8.36
Installations techniques Matériel et outillage	157 280.05	112 671.43	44 608.62	23 999.88	20 608.74	85.87	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes	6 179.66		6 179.66		6 179.66		
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	3 444.00		3 444.00	3 512.50	68.50	1.95	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	500.00		500.00		500.00		
Total I	1 616 381.28	698 967.50	917 413.78	961 174.01	43 760.23	4.55	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	1 351.36		1 351.36	1 418.47	67.11	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	228 730.68	20 189.79	208 540.89	224 777.16	16 236.27	7.22
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	88 475.29		88 475.29	73 267.28	15 208.01	20.76
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	104 330.20		104 330.20	160 833.31	56 503.11	35.13	
Charges constatées d'avance (2)	12 246.17		12 246.17	21 640.32	9 394.15	43.41	
Total II	435 133.70	20 189.79	414 943.91	481 936.54	66 992.63	13.90	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 051 514.98	719 157.29	1 332 357.69	1 443 110.55	110 752.86	7.67	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

17 EXPERTISE

1 B RUE CARDINAL

RESIDENCE ETOILE MARINE

17000 LA ROCHELLE

Dossier N° 861324 en Euros.

17 EXPERTISE

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation	719 397.98		719 397.98			
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	114 556.64		175 250.05		60 693.41	34.63	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	104 338.68		60 693.41		165 032.09	271.91	
Situation nette (sous total)	500 502.66		604 841.34		104 338.68	17.25	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	245 189.57		179 885.09		65 304.48	36.30	
Provisions réglementées							
Total I	745 692.23		784 726.43		39 034.20	4.97	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (U)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	288 006.68		342 316.95		54 310.27	15.87
	Emprunts et dettes financières diverses	70 164.34		54 972.78		15 191.56	27.63
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	48 401.55		54 271.74		5 870.19	10.82
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	89 190.49		131 865.08		42 674.59	32.36
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	34 585.35		30 939.33		3 646.02	11.78
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	56 317.05		44 018.24		12 298.81	27.94
Total IV	586 665.46		658 384.12		71 718.66	10.89	
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 332 357.69		1 443 110.55		110 752.86	7.67	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

180 000.00 180 000.00

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	9 125.00		9 250.00		125.00	1.35
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	762 226.38		817 020.04		54 793.66	6.71
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	793 250.73		805 797.86		12 547.13	1.56
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						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	27 868.12		71 325.36		43 457.24	60.93
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	18.69		15.52		3.17	20.43
Total I	1 592 488.92		1 703 408.78		110 919.86	6.51
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	496 750.95		444 609.63		52 141.32	11.73
Aides financières	4 297.36		6 004.00		1 706.64	28.43
Impôts, taxes et versements assimilés	34 819.23		32 316.37		2 502.86	7.74
Salaires et traitements	837 371.83		818 675.51		18 696.32	2.28
Charges sociales	259 209.30		242 279.84		16 929.46	6.99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	96 041.73		89 249.63		6 792.10	7.61
Dotations aux provisions	4 443.46		12 869.17		8 425.71	65.47
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	1 990.65		3 855.23		1 864.58	48.36
Total II	1 734 924.51		1 649 859.38		85 065.13	5.16
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	142 435.59		53 549.40		195 984.99	365.99

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	85.14		53.76		31.38	58.37
Autres intérêts et produits assimilés	139.28		2.03		137.25	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	224.42		55.79		168.63	302.26
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	8 184.72		5 923.81		2 260.91	38.17
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	8 184.72		5 923.81		2 260.91	38.17
2. Résultat financier (III-IV)	7 960.30		5 868.02		2 092.28	35.66
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	150 395.89		47 681.38		198 077.27	415.42
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	32 017.62		3 780.46		28 237.16	746.92
Sur opérations en capital	21 861.63		16 746.51		5 115.12	30.54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	53 879.25		20 526.97		33 352.28	162.48
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	7 669.54		7 126.97		542.57	7.61
Sur opérations en capital	152.50		387.97		235.47	60.69
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	7 822.04		7 514.94		307.10	4.09
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	46 057.21		13 012.03		33 045.18	253.96
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	1 646 592.59		1 723 991.54		77 398.95	4.49
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 750 931.27		1 663 298.13		87 633.14	5.27
5. EXCEDENT OU DEFICIT	104 338.68		60 693.41		165 032.09	271.91

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20510000 LOGICIELS	8 239.43	8 239.43		
28051000 AMORT LOGICIELS	8 239.43	8 239.43		
TERRAINS	84 758.00	84 758.00		
21100000 TERRAINS	84 758.00	84 758.00		
CONSTRUCTIONS	777 923.50	848 903.63	70 980.13	8.36
21315000 BATIMENTS-ENSEMBLE IMMOBILIERS	183 644.38	183 644.38		
21351000 INSTALLAT° AGENCEMT CONSTRUCT°	883 627.30	883 627.30		
21352000 INSTALLAT° AMENAGEMT CONSTRUCT	288 708.46	276 205.68	12 502.78	4.53
28131500 AMORT BATIMENT-ENS IMMOBILIER	65 264.90	53 015.82	12 249.08	23.10
28135100 AMORT INSTALL AGENC CONSTRUCT°	319 854.23	262 759.32	57 094.91	21.73
28135200 AMORT INSTALL AMENAG CONSTRUCT	192 937.51	178 798.59	14 138.92	7.91
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	44 608.62	23 999.88	20 608.74	85.87
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	22 306.07	28 806.07	6 500.00	22.56
21830000 MATÉRIEL BUREAU & INFORMATIQUE	9 850.32	9 850.32		
21841000 MOBILIER - MATERIEL ENSEIGNEMT	23 509.80	33 373.36	9 863.56	29.56
21841100 MOB & MAT ENSGT - 3 ANS	4 166.10	4 148.10	18.00	0.43
21841110 MOB & MAT ENSGT - 3 ANS APP	7 290.00	1 620.00	5 670.00	350.00
21841200 MOB & MAT ENSGT + 3 ANS	6 988.85	6 461.86	526.99	8.16
21842000 MOBILIER ET MATERIEL INTERNAT	13 615.18	13 615.18		
21842200 MOB & MAT INTERNAT + 3 ANS	26 974.60	26 974.60		
21843100 MOB & MAT CUISINE - 3 ANS	1 747.70	1 372.73	374.97	27.32
21843200 MOB & MAT CUISINE + 3 ANS	40 831.43	24 155.63	16 675.80	69.03
28182000 AMORT MATÉRIEL DE TRANSPORT	22 306.07	28 806.07	6 500.00	22.56
28183000 AMORT. MATÉRIEL BUREAU & INFO	9 850.32	9 850.32		
28184100 AMORT MOB & MAT ENSEIGNEMENT	23 509.80	33 373.36	9 863.56	29.56
28184110 AMORT MOB & MAT ENSGT - 3 ANS	3 026.37	1 682.68	1 343.69	79.85
28184111 AMORT MOB ENSGT - 3 ANS APP	2 988.49	853.64	2 134.85	250.09
28184120 AMORT MOB & MAT ENSGT + 3 ANS	5 116.13	4 423.73	692.40	15.65
28184200 AMORT MOB & MAT INTERNAT	13 615.18	13 615.18		
28184220 AMORT MOB INTERNAT +3 ANS	16 040.79	11 326.00	4 714.79	41.63
28184310 AMORT MOB CUISINE - 3 ANS	1 132.90	700.44	432.46	61.74
28184320 AMORT MOB CUISINE + 3 ANS	15 085.38	21 746.55	6 661.17	30.63
AVANCES ET ACOMPTES	6 179.66		6 179.66	
23800000 AVANCE & ACOMPTE IMMOB. CORP.	6 179.66		6 179.66	
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	3 444.00	3 512.50	68.50	1.95
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	3 444.00	3 512.50	68.50	1.95
AUTRES	500.00		500.00	
27500000 DEPOTS & CAUTION VERSES	500.00		500.00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	917 413.78	961 174.01	43 760.23	4.55
STOCKS ET EN COURS	1 351.36	1 418.47	67.11	4.73
31100000 STOCK DENREES (SERVICE RESTAU)	632.40	336.83	295.57	87.75
32220000 STOCK PRODUITS D'ENTRETIEN	196.27	61.24	135.03	220.49
32250000 STOCK FOURNITURES DE BUREAU	522.69	1 020.40	497.71	48.78

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	208 540.89	224 777.16	16 236.27	7.22
41110000 ELEVES DE FORMATION INTIALE	62 768.11	52 103.08	10 665.03	20.47
41120000 ELEVES EN APPRENTISSAGE	5 524.77	2 211.20	3 313.57	149.85
41130000 STAGIAIRES FORMATION CONTINUE	32 013.47	49 766.55	17 753.08	35.67
41140000 OPCO	7 960.75	2 394.80	5 565.95	232.42
41141100 OCAPIAT APPRENTISSAGE	25 438.92		25 438.92	
41142130 AUTRES (FPC,...)	14 311.79	16 866.47	2 554.68	15.15
41142200 OPCO ET DE PROXIMITE	16 322.32	13 105.66	3 216.66	24.54
41142300 OPCO COMMERCE	342.00	19 403.66	19 061.66	98.24
41142600 UNIFORMATION	4 560.00	47 445.31	42 885.31	90.39
41142700 OPCO SANTE	14 108.67	6 341.67	7 767.00	122.48
41150000 CNFPT	2 125.00	3 000.00	875.00	29.17
41170000 AUTRES USAGERS	6 580.35	9 111.76	2 531.41	27.78
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	20 189.79	20 682.26	492.47	2.38
41810000 CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	16 484.74	3 027.00	13 457.74	444.59
49100000 PROVISIONS DÉPRÉCIAT. CLIENTS	20 189.79	20 682.26	492.47	2.38
AUTRES	88 475.29	73 267.28	15 208.01	20.76
40100000 FOURNISSEURS	205.61	916.92	711.31	77.58
40910000 FOURN-AV/COM	1 788.00	758.00	1 030.00	135.88
43150000 IJSS MSA A REVERSER	242.16		242.16	
44112000 SUBV EQUIPT- REGIONS	41 613.50	9 717.00	31 896.50	328.25
44172800 SUBV EXPL AUTRES (REGIONS)	18 850.00	18 374.00	476.00	2.59
45500006 MFR VILLENEUVE DE BERG		513.00	513.00	100.00
45500014 MFR SAINT LOUP	446.22		446.22	
45500024 MFR GENCAY		63.56	63.56	100.00
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	25 329.80	42 924.80	17 595.00	40.99
DISPONIBILITES	104 330.20	160 833.31	56 503.11	35.13
51220000 CREDIT AGRICOLE	41 599.55	110 962.30	69 362.75	62.51
51230000 COMPTE A TERME C.AGRICOLE	60 332.89	197.19	60 135.70	NS
51240000 CREDIT MUTUEL LIVRET	126.83	123.25	3.58	2.90
51243000 CREDIT MUTUEL	293.88	1 057.61	763.73	72.21
51244000 CREDIT MUTUEL MFR	1 977.05		1 977.05	
51250000 CREDIT COOPERATIF		48 492.96	48 492.96	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 246.17	21 640.32	9 394.15	43.41
48610000 ACHATS CONSTATES D'AVANCE	12 246.17	21 640.32	9 394.15	43.41
TOTAL ACTIF CIRCULANT	414 943.91	481 936.54	66 992.63	13.90
TOTAL GENERAL	1 332 357.69	1 443 110.55	110 752.86	7.67

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
ECARTS DE REEVALUATION	719 397.98	719 397.98		
10510000 ECARTS DE REEVALUATION 2015	85 883.00	85 883.00		
10520000 ECARTS DE REEVALUATION 2020	633 514.98	633 514.98		
REPORT A NOUVEAU	114 556.64	175 250.05	60 693.41	34.63
11900000 REPORT À NOUVEAU (DEFICIT)	114 556.64	175 250.05	60 693.41	34.63
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	104 338.68	60 693.41	165 032.09	271.91
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	500 502.66	604 841.34	104 338.68	17.25
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	245 189.57	179 885.09	65 304.48	36.30
13110000 SUBVENT° EQUIPEMT - ETAT	7 500.00	7 500.00		
13120000 SUBVENT° EQUIPMT - REGIONS	331 555.57	245 741.96	85 813.61	34.92
13130000 SUBVENT° EQUIPMT- DEPARTEMENT	125 960.21	125 960.21		
13170000 SBUVENT° EQUIPMT- ORG PRIVES	2 184.00	2 184.00		
13910000 AMORT QP SUB EQUIPT- ETAT	7 500.00	7 500.00		
13920000 AMORT QP SUB EQUIPT- REGIONS	127 228.31	111 240.16	15 988.15	14.37
13930000 AMORT QP SUB EQUIPT- DEPARTEMT	85 097.90	80 576.92	4 520.98	5.61
13970000 AMORT QP SUB EQUIPT-ORG PRIVES	2 184.00	2 184.00		
TOTAL FONDS PROPRES	745 692.23	784 726.43	39 034.20	4.97
TOTAL FONDS DEBIES				
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	288 006.68	342 316.95	54 310.27	15.87
16410000 EMPRUNT 10000015361	10 946.79	15 949.73	5 002.94	31.37
16410002 EMPRUNT 10000076634	6 313.93	10 214.00	3 900.07	38.18
16410003 EMPRUNT 10000133706	9 148.66	10 777.97	1 629.31	15.12
16410005 EMPRUNT 10001185282	32 455.16	43 692.24	11 237.08	25.72
16420001 EMP GARANTI ETAT 10000949572	49 089.47	81 607.88	32 518.41	39.85
16884000 INTÉRÊTS COURUS EMPRUNTS	52.67	75.13	22.46	29.89
51900000 BILLET DAILLY	180 000.00	180 000.00		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	70 164.34	54 972.78	15 191.56	27.63
45110000 UNMFREO		300.00	300.00	100.00
45120000 FRMFREO	15 902.06		15 902.06	
45130000 FDMFREO	18 236.33	33 193.62	14 957.29	45.06
45500003 MFR VITRE	320.00	24.00	296.00	NS
45500004 MFR PERIGORD LIMOUSIN		160.00	160.00	100.00
45500005 MFR MONCOUTANT	280.00		280.00	
45500013 MFR INGRANDES	8 068.00	12 196.16	4 128.16	33.85
45500024 MFR GENCAY	16 829.95		16 829.95	
45500054 MFR BRIOUX	60.00		60.00	
45500055 MFR LE TERRA	10 468.00	9 086.00	1 382.00	15.21
45500056 MFR LA FORCE		13.00	13.00	100.00
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	48 401.55	54 271.74	5 870.19	10.82
40100000 FOURNISSEURS	33 586.08	36 499.61	2 913.53	7.98
40810000 FACTURES NON PARVENUES	14 815.47	17 772.13	2 956.66	16.64

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
DETTES FISCALES ET SOCIALES	89 190.49	131 865.08	42 674.59	32.36
42820000 DETTES PROV POUR CONGÉS	20 005.98	5 421.98	14 584.00	268.98
43110000 MSA COTISATION	43 005.71	106 578.19	63 572.48	59.65
43150000 IJSS MSA A REVERSER		221.57	221.57	100.00
43710000 AG2R	10 710.56	9 338.62	1 371.94	14.69
43820000 PROV CH SOC / CONGES PAYES	6 561.37	1 719.34	4 842.03	281.62
43860000 ORGANISMES CHARGES A PAYER	7 240.87	7 157.38	83.49	1.17
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 666.00	1 428.00	238.00	16.67
AUTRES DETTES	34 585.35	30 939.33	3 646.02	11.78
41110000 ELEVES DE FORMATION INTIALE	11 421.64	15 920.91	4 499.27	28.26
41120000 ELEVES EN APPRENTISSAGE	145.06	1 208.48	1 063.42	88.00
41141100 OCAPIAT APPRENTISSAGE		337.70	337.70	100.00
41170000 AUTRES USAGERS		472.00	472.00	100.00
41910000 CLTS-AVANCE & ACOMPTE REÇUS	3 322.00	424.00	2 898.00	683.49
41980000 CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	49.60		49.60	
46700000 AUTRES COMPTES DÉBIT OU CRÉDIT	6 615.00	282.00	6 333.00	NS
46710000 COMPTE TRANSITOIRE MFR APP	1 434.77		1 434.77	
46860000 CHARGES À PAYER	11 597.28	12 294.24	696.96	5.67
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	56 317.05	44 018.24	12 298.81	27.94
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	56 317.05	44 018.24	12 298.81	27.94
TOTAL DETTES	586 665.46	658 384.12	71 718.66	10.89
TOTAL GENERAL	1 332 357.69	1 443 110.55	110 752.86	7.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	9 125.00	9 250.00	125.00	1.35
75610000 COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	9 125.00	9 250.00	125.00	1.35
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	762 226.38	817 020.04	54 793.66	6.71
70611000 FORM. SCOLAIRE (MA)-SCOLAIRE	192 040.90	188 477.50	3 563.40	1.89
70621110 OPCO APP NPEC F°CAP M.A	44 694.30	40 935.54	3 758.76	9.18
70621120 OPCO APP NPEC SAPAT	36 321.56	50 435.86	14 114.30	27.98
70621130 OPCO APP NPEC TCV	21 435.23	34 843.11	13 407.88	38.48
70621140 OPCO APP NPEC F° BTS		17 100.07	17 100.07	100.00
70621150 OPCO APP NPEC F° CGEA	83 603.72	77 712.11	5 891.61	7.58
70621160 OPCO APP NPEC F° CAP SAPVER	5 348.50		5 348.50	
70622100 OPCO FRAIS LIES A L'HEBGT	6 564.00	5 238.00	1 326.00	25.32
70622200 OPCO FRAIS LIES A LA REST°	8 802.00	6 990.00	1 812.00	25.92
70623200 FORMT° APP ENT & EMPL PUBLICS	8 514.23		8 514.23	
70624110 FC FONDS PRIVES INT°EXTERIEURE	36 500.00	39 825.50	3 325.50	8.35
70624120 FP FONDS PRIVE/ENT P.PAM	27 615.75	19 409.25	8 206.50	42.28
70624130 FP FONDS PRIVES/ENT CERTIPHYTO	1 446.00	377.00	1 069.00	283.55
70624160 FONDS PRIVES PART/ENT F°T.PAM	6 345.25	8 505.75	2 160.50	25.40
70624201 FP OPCO F° T.E.A		12 932.50	12 932.50	100.00
70624202 FP OPCO F° P.PAM	10 500.00	16 789.50	6 289.50	37.46
70624203 FP OPCO F° CERTIPHYTO	784.00		784.00	
70624204 FP OPCO F° T.PAM	2 971.50	7 085.75	4 114.25	58.06
70624205 FP OPCO F° DUERP	1 050.00	1 050.00		
70624301 FP POLE EMPLOI FC T.A		8 997.00	8 997.00	100.00
70624302 FP POLE EMPLOI F° P.PAM	3 003.00	25 496.90	22 493.90	88.22
70624303 FP POLE EMPLOI F° T.PAM	5 411.00	5 505.50	94.50	1.72
70624501 FP CONSEIL REG F° VAE		1 880.00	1 880.00	100.00
70624601 FP COLL TERRIT° F° CERTIPHYTO		881.00	881.00	100.00
70624800 FP AUTRES ORGANISME FINANCEUR	10 126.50	11 125.50	999.00	8.98
70641000 RESTAURAT° ELEV FORMAT° INTI	120 655.73	111 194.06	9 461.67	8.51
70642000 RESTAURATION - APPRENTIS	19 166.40	20 680.36	1 513.96	7.32
70643000 RESTAURATION- STAGIAIRES FC	1 169.50	2 647.50	1 478.00	55.83
70651000 HÉBERGEMENT ELEVES F°INTIALE	43 085.06	39 549.27	3 535.79	8.94
70652000 HÉBERGEMENT DES APPRENTIS	15 834.80	12 668.54	3 166.26	24.99
70671000 USAGERS FORM. -VOYAGE ETUDE	9 950.00	7 219.91	2 730.09	37.81
70678000 PRODUITS AUTRES ADHESION FOYER	4 600.00	4 387.50	212.50	4.84
70813000 RESTAURATION DU PERSONNEL	3 391.18	3 220.05	171.13	5.31
70832000 ACCUEIL DE GROUPES GEST° LIBRE	26 124.26	25 025.56	1 098.70	4.39
70833000 ACCUEIL GPE EXT - LOC. SALLES	3 317.00	475.00	2 842.00	598.32
70834000 ACCUEIL GPE EXT- LOC. MATERIEL		1 185.84	1 185.84	100.00
70841000 MISE À DISPO DE PERSO FACTURÉE		5 325.16	5 325.16	100.00
70881000 AUT. PROD. - CESSION DE FOURN.	332.00	67.70	264.30	390.40
70882000 PROD. ACTIV. ANNEXES DES GRPES	967.50	856.39	111.11	12.97
70883000 FRAIS GEST° REFACTURAT° RESEAU	555.51	923.86	368.35	39.87
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	793 250.73	805 797.86	12 547.13	1.56
74111000 SOLDE DE LA TAXE D APPRENTIS.	15 419.11		15 419.11	
74181100 CYCLE COURT 4E-3E	132 069.00	165 572.00	33 503.00	20.23
74181200 CAPA	290 014.00	169 335.00	120 679.00	71.27
74181300 CYCLE LONG BACCALAUREAT	287 904.00	384 050.00	96 146.00	25.03
74188000 SUBV. MA-SUBV. AUTRES	2 465.00	1 840.00	625.00	33.97
74421100 SUBV. FONCT. CR-SCOLAIRE	3 600.00	9 465.27	5 865.27	61.97
74421200 SUBV. FONCT. CR-APPRENTISSAGE	32 400.00	24 300.00	8 100.00	33.33
74421800 AUTRES SUBV FONCT CONSEIL REG	1 796.40	9 529.23	7 732.83	81.15
74426100 AIDE A LA MOBILITE SCOLAIRES	2 500.00		2 500.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
74427100 FONDS SOCIAL AUX SCOLAIRES	4 797.36		5 004.00		206.64	4.13
74428100 AUTRES AIDES AUX SCOLAIRES	5 457.00		5 311.11		145.89	2.75
74431000 SUBV. CONS DEP. DES SCOLAIRES	500.00		1 946.00		1 446.00	74.31
74440000 SUBV COMMUNES ET GROUPEMENTS	2 658.00		2 149.00		509.00	23.69
74489000 AUTRES SUBVENT° ORG PUBLICS	9 670.86		15 537.04		5 866.18	37.76
74880000 AUTRES SUBVENTIONS	2 000.00		700.00		1 300.00	185.71
74881000 SOLDE 13% TAXE D'APPRENTISSAGE			11 059.21		11 059.21	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	27 868.12		71 325.36		43 457.24	60.93
78174000 REPRISE PROV DOUTEUX	4 935.93		6 525.81		1 589.88	24.36
79110000 TRANSF CHARGES/ AUTRES REMBTS	12 527.52		13 681.47		1 153.95	8.43
79131000 RBT FRAIS FORM. PERS.-OCAPIAT	1 977.05				1 977.05	
79170000 RBT PAR ASSURANCES	8 427.62		9 854.53		1 426.91	14.48
79191000 RBT DE SALAIRES			39 043.70		39 043.70	100.00
79192000 RBT DES INDEMNITES JOURNALIERE			2 219.85		2 219.85	100.00
AUTRES PRODUITS	18.69		15.52		3.17	20.43
75810000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	18.69		15.52		3.17	20.43
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 592 488.92		1 703 408.78		110 919.86	6.51
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	496 750.95		444 609.63		52 141.32	11.73
60111000 ACHAT STOCKÉS-SERV RESTAURAT°	56 974.39		55 491.77		1 482.62	2.67
60181000 FOURN PÉD & SCOL - PAPIER REPR	1 738.50		1 782.23		43.73	2.45
60182000 FOURN PÉD & SCOL - FOURN INFOR	432.28		284.24		148.04	52.08
60183000 AUTRES FOURN PÉD & SCOLAIRES	3 086.46		3 403.90		317.44	9.33
60222000 PRODUITS D'ENTRETIEN	4 588.71		5 190.80		602.09	11.60
60226000 FOURN. CONSO-FOURN SCOLAIRES	91.56		94.58		3.02	3.19
60227000 FOURN CONS- FOURN POUR RÉTRO	5 634.62		5 923.18		288.56	4.87
60311100 VAR STOCK ALIM-ACHATS DIRECT	295.57		97.03		392.60	404.62
60322200 VAR STOCK PRODUIT ENTRETIEN	135.03		5.66		140.69	NS
60322500 VAR STOCK F BUREAU	497.71		216.62		281.09	129.76
60611000 ELECTRICITÉ	14 663.28		15 909.63		1 246.35	7.83
60612000 EAU	4 080.13		5 684.70		1 604.57	28.23
60613000 GAZ DE VILLE, GAZ EN BOUTEILLE	59 151.45		20 822.70		38 328.75	184.07
60613100 GAZ DE VILLE RUE DES CERISIERS	1 847.74		1 958.72		110.98	5.67
60614000 CARBURANTS ET LUBRIFIANTS	6 061.21		6 414.13		352.92	5.50
60630000 FOURN. ENTRETIEN/PETIT EQUIP.	6 906.11		5 207.03		1 699.08	32.63
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	97.20		58.20		39.00	67.01
60671000 FOURNITURES ET PETIT MATÉRIEL	919.80		960.52		40.72	4.24
60672000 MATÉRIEL DE SPORT			165.00		165.00	100.00
60673000 MATÉRIEL AUDIO VISUEL	1 284.93		580.16		704.77	121.48
60674000 PHARMACIE	618.01		112.83		505.18	447.74
60688000 AUTRES FOURN. DIVERS	1 902.92		1 846.24		56.68	3.07
61351000 LOCATION MAT PÉDAG COPIEUR	25 299.10		26 463.09		1 163.99	4.40
61351100 LOCT° MOB MAT PED INFORMATIQUE	5 616.00		5 616.00			
61351200 LOCATION MAT PEDAG AUTRES	1 585.53		142.49		1 443.04	NS
61352000 LOCT°MAT NON PEDAG VEHICULES	5 847.84		5 847.84			
61352100 LOCAT° NON PEDAG (STANDARD)	10 635.01		13 752.00		3 116.99	22.67
61352200 LOCT° MOB DEFIBILLATEUR	432.00		432.00			
61352300 LOCAT° LOGICIEL	7 252.20		1 657.60		5 594.60	337.51
61520000 ENTR & RÉP/BIENS IMMOB	4 301.64		9 062.43		4 760.79	52.53
61551000 ENT RÉPARAT ALARME & SÉCURITÉ	2 059.12		1 986.00		73.12	3.68
61552000 ENTRETIEN RÉPARAT° VÉHICULES	12 800.25		640.92		12 159.33	NS
61555000 ENTRETIEN RÉPART AUTRES MATÉRI	3 494.32		1 788.06		1 706.26	95.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61556000 ENTRETIEN BLANCHISSAGE		123.96			123.96	
61561000 MAINT. ALARME SECURITE	4	898.42	3	450.09	1 448.33	41.98
61563000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	1	910.84	1	647.16	263.68	16.01
61564000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	4	077.60	3	436.19	641.41	18.67
61568000 MAINTENANCE AUTRES		881.02		500.50	380.52	76.03
61620000 ASS DES IMMEUBLES	5	412.74	5	040.27	372.47	7.39
61630000 ASSURANCE-VÉHICULE	3	326.44	2	327.00	999.44	42.95
61660000 ASSURANCES APPRENANTS	8	524.42	11	632.40	3 107.98	26.72
61670000 AUTRES ASSURANCES		439.59		535.58	95.99	17.92
61820000 ABONNEMENTS		763.62		674.35	89.27	13.24
62121000 PERSELS INTERVTS EST ANIM SURV				187.97	187.97	100.00
62122000 PERS INTERV EXT ADMINISTRATIF				157.10	157.10	100.00
62141300 PERS. DETACHE - FC				960.00	960.00	100.00
62260000 HONORAIRES AVOCAT	4	032.00	3	806.40	225.60	5.93
62261100 HONORAIRES PERS. FORM-FI	6	702.50	7	781.28	1 078.78	13.86
62261300 HONORAIRES PERS. FORM.-FC	2	524.15	3	313.60	789.45	23.82
62268000 HONORAIRES DE STRUCTURES	20	394.60	21	628.20	1 233.60	5.70
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	1	964.20	1	088.70	875.50	80.42
62280000 QUALITE (QUALIOPI, RSO,...)	5	297.04			5 297.04	
62290000 HONORAIRE DIVERS		122.28	15	782.14	15 659.86	99.23
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	22	954.56	24	127.68	1 173.12	4.86
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	1	808.01	1	513.26	294.75	19.48
62340000 RELATIONS PUBLIQUES-CADEAUX		607.19			607.19	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS	2	528.26	3	726.98	1 198.72	32.16
62380000 DIVERS (POURBOIRES DONS)	4	222.64	3	875.90	346.74	8.95
62463000 TRANSPORTS FORMATION INITIALE	2	655.70		700.00	1 955.70	279.39
62464000 TRANSPORT FORMATION APPRENTIS				8.64	8.64	100.00
62465000 TRANSPORTS FORMT° CONTINUE		112.32		284.64	172.32	60.54
62511000 DEPLACEMENT DU PERSONNEL	9	001.98	7	283.29	1 718.69	23.60
62512000 DEPLACEMENTS DES ADMINISTRAT°		70.00			70.00	
62520000 DÉPL MEMBRES DU JURY				15.84	15.84	100.00
62531000 DEPL POUR FORMATION INITIALE		609.44		192.20	417.24	217.09
62532000 DEPLCT INTERVT FORMT° APPRENTI		43.44			43.44	
62533000 DEPLCT INTERVT FORMT° FC		164.24		120.00	44.24	36.87
62560000 MISSIONS	3	270.61	3	192.17	78.44	2.46
62570000 RÉCEPTIONS		297.31		325.28	27.97	8.60
62610000 FRAIS POSTAUX	3	097.35	3	780.67	683.32	18.07
62620000 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATION	5	797.85	5	971.72	173.87	2.91
62780000 SERVICES BANCAIRES	2	269.51	3	490.95	1 221.44	34.99
62811000 COTISATIONS FTMF	31	505.15	28	625.49	2 879.66	10.06
62812000 COTISATION FRMF	22	485.00	18	821.84	3 663.16	19.46
62813000 COTISATION UNMFR	11	171.25	13	267.15	2 095.90	15.80
62818000 COTISATIONS DIVERSES		290.86		541.10	250.24	46.25
62821000 FORMATIONS DU PERSONNELS	22	793.29	16	505.74	6 287.55	38.09
62852000 HEBERGT EXT DU PERSONNELS	3	363.77	2	133.04	1 230.73	57.70
62861000 REST. EXT. DES APPRENANTS		104.00			104.00	
62862000 REST. EXT. DU PERSONNEL	2	323.72		373.20	1 950.52	522.65
62871100 VOYAGE MOBILITE-FI-HEBGT.	3	703.88	1	718.40	1 985.48	115.54
62871200 VOYAGE MOBILITE-FI-REST.		192.75		1 002.05	809.30	80.76
62871300 VOYAGE MOBILITE-FI-TRANSP.	9	398.06	9	398.60	0.54	0.01
62871800 VOYAGE MOBILITE-FI-AUTRES	2	181.21	3	998.45	1 817.24	45.45
62881000 AUTRES CH. DIV. - ACT. PEDAGO.	5	971.72	5	010.67	961.05	19.18
62882000 AUTRES CH. DIV. - ACT. VIE RES		891.04		953.45	62.41	6.55
62884000 EXAMENS				104.00	104.00	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
AIDES FINANCIERES	4 297.36		6 004.00		1 706.64	28.43
65712000 AIDES FS AUX ELVS OU AUX FAMIL	4 797.36		5 004.00		206.64	4.13
65713000 ASP APPRENT.- PERMIS CONDUIRE	500.00		1 000.00		1 500.00	150.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	34 819.23		32 316.37		2 502.86	7.74
63330000 PART EMPL À FORMAT° PRO CONT	15 482.85		15 936.57		453.72	2.85
63340000 CONT. VOLONT. FORM. PROF. CONT	1 087.38				1 087.38	
63512000 TAXES FONCIÈRES	15 798.00		15 518.00		280.00	1.80
63513000 AUTRES IMPÔTS LOCAUX	2 411.00		821.80		1 589.20	193.38
63540000 DROIS ENREGIST ET TIMBRES	40.00		40.00			
SALAIRES ET TRAITEMENTS	837 371.83		818 675.51		18 696.32	2.28
64111000 SAL. PERS. FORMATION/ANIMAT.	534 039.35		527 611.30		6 428.05	1.22
64112000 SALAIRES PERSONNELS DIRECTION	55 711.04		52 010.54		3 700.50	7.11
64113000 SALAIRES PERSONNELS ADMIN.	72 229.84		67 971.70		4 258.14	6.26
64114000 SALAIRES PERSONNEL SERVICE	155 151.11		154 437.01		714.10	0.46
64120000 PROVISIONS POUR CONGÉS PAYÉS	14 584.00		190.65		14 393.35	NS
64120100 CONGES PAYES VERSES	710.38		4 546.31		3 835.93	84.37
64131000 PRIMES PERS FORMATION & ANIM	847.01		5 111.52		4 264.51	83.43
64134000 PRIMES PERSONNEL SERVICE	1 465.70		1 271.48		194.22	15.28
64140000 INDEMNITÉS & AVANTAGES DIVERS			5 525.00		5 525.00	100.00
64144000 INDEMNITES PERSONNELS SERVICE	2 633.40				2 633.40	
CHARGES SOCIALES	259 209.30		242 279.84		16 929.46	6.99
64511000 COTISATØ MSA PERS FORMTØ & ANI	163 283.33		159 323.87		3 959.46	2.49
64512000 MSA COTISATION DIRECTEUR	23 296.44		21 388.62		1 907.82	8.92
64513000 COTISATIONS MSA PERS ADMINSTR	11 425.75		9 883.67		1 542.08	15.60
64514000 COTISATIONS MSA PERS SERVICE	26 310.96		23 390.70		2 920.26	12.48
64521000 COTIS AG2R PERS FORMTØ & ANIMT	19 149.80		17 765.92		1 383.88	7.79
64522000 COTISATION MUTUELLE DIRECTION	1 824.72		1 605.07		219.65	13.68
64523000 COTIS AG2R PERS ADMINISTRATIF	2 967.64		2 597.55		370.09	14.25
64524000 COTIS AG2R PERS SERVICE	5 450.30		5 570.53		120.23	2.16
64580000 COT AUT ORG SOC-DIALOGUE SOCIA	658.33		650.64		7.69	1.18
64590000 CHARGES SOCIALES S/ CP	4 842.03		103.27		4 738.76	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	96 041.73		89 249.63		6 792.10	7.61
68111100 DAP IMMOS FORMATION - 3 ANS	3 467.69		1 717.16		1 750.53	101.94
68111200 DAP IMMOS FORMATION + 3 ANS	49 547.82		50 151.72		603.90	1.20
68112100 DAP IMMOS RESTAURATION - 3 ANS	432.46		272.71		159.75	58.58
68112200 DAP IMMOS RESTAURATION + 3 ANS	3 729.24		1 377.08		2 352.16	170.81
68113200 DAP IMMOS HEBERGEMENT + 3 ANS	18 880.56		17 024.35		1 856.21	10.90
68114100 DAP IMMOS ACCUEIL - 3 ANS	10.85				10.85	
68114200 DAP IMMOS ACCUEIL + 3 ANS	19 973.11		18 706.61		1 266.50	6.77
DOTATIONS AUX PROVISIONS	4 443.46		12 869.17		8 425.71	65.47
68174000 DOT PROV CRÉANCES	4 443.46		12 869.17		8 425.71	65.47
AUTRES CHARGES	1 990.65		3 855.23		1 864.58	48.36
65100000 REDEVANCES CONCEP., BREVETS			324.00		324.00	100.00
65160000 DROITS AUTEUR ET REPRODUCT°	745.79		873.76		127.97	14.65
65421000 CREANCES IRREC EX ANT.-FI	918.29		2 557.00		1 638.71	64.09
65810000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	326.57		100.47		226.10	225.04

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 734 924.51	1 649 859.38	85 065.13	5.16
RESULTAT D'EXPLOITATION	142 435.59	53 549.40	195 984.99	365.99
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	85.14	53.76	31.38	58.37
76210000 PROD AUTRES IMMO FINANCIERES	85.14	53.76	31.38	58.37
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	139.28	2.03	137.25	NS
76810000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	139.28	2.03	137.25	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	224.42	55.79	168.63	302.26
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	8 184.72	5 923.81	2 260.91	38.17
66110000 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS & DETTES	7 704.66	5 438.83	2 265.83	41.66
66880000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	480.06	484.98	4.92	1.01
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	8 184.72	5 923.81	2 260.91	38.17
RESULTAT FINANCIER	7 960.30	5 868.02	2 092.28	35.66
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	150 395.89	47 681.38	198 077.27	415.42
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	32 017.62	3 780.46	28 237.16	746.92
77100000 PRDTS EXCEPT/OPERAT° DE GEST°	18 026.43		18 026.43	
77210000 PDTS EXCEP SUR EX ANTÉRIEURS	13 991.19	3 780.46	10 210.73	270.09
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	21 861.63	16 746.51	5 115.12	30.54
77520000 PROD CESSION IMMOB CORPORELLES	1 200.00		1 200.00	
77560000 PRDTS CESS° IMMOB FINANCIERES	152.50		152.50	
77711100 QUOTE-PART SUBV INVEST FORM-3A	2 222.88	540.00	1 682.88	311.64
77711200 QUOTE-PART SUBV INVEST FORM+3A	4 019.27	4 019.27		
77712200 QUOTE-PART SUBV INVEST HBGT+3A	3 477.68	2 425.70	1 051.98	43.37
77713200 QUOTE-PART SUBV INVEST REST+3A	1 027.76		1 027.76	
77714200 QP SUBV INVEST ACCUEIL +3ANS	9 761.54	9 761.54		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	53 879.25	20 526.97	33 352.28	162.48
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	7 669.54	7 126.97	542.57	7.61
67250000 CH. EXCEPT. S/ EX. ANTERIEUR	7 669.54	7 126.97	542.57	7.61
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	152.50	387.97	235.47	60.69
67520000 VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES		387.97	387.97	100.00
67560000 VALEUR NETTE IMMOB FINANCIERES	152.50		152.50	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 822.04	7 514.94	307.10	4.09
RESULTAT EXCEPTIONNEL	46 057.21	13 012.03	33 045.18	253.96
TOTAL DES PRODUITS	1 646 592.59	1 723 991.54	77 398.95	4.49
TOTAL DES CHARGES	1 750 931.27	1 663 298.13	87 633.14	5.27
EXCEDENT OU DEFICIT	104 338.68	60 693.41	165 032.09	271.91

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Honoraires des commissaires aux comptes	X
---	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	8 239	
Terrains	84 758		
Constructions sur sol propre	183 644		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 159 833		12 503
Matériel de transport	28 806		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	121 572		33 168
Avances et acomptes			6 180
	TOTAL	1 578 613	51 850
Autres participations	3 513		84
Prêts, autres immobilisations financières			500
	TOTAL	3 513	584
	TOTAL GENERAL	1 590 365	52 434

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		8 239	8 239
Terrains			84 758	84 758
Constructions sur sol propre			183 644	183 644
Installations générales agencements aménagements constr.			1 172 336	1 172 336
Matériel de transport		6 500	22 306	22 306
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		19 765	134 974	134 974
Avances et acomptes			6 180	6 180
	TOTAL	26 265	1 604 198	1 604 198
Autres participations		153	3 444	3 444
Prêts, autres immobilisations financières			500	500
	TOTAL	153	3 944	3 944
	TOTAL GENERAL	26 418	1 616 381	1 616 381

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	8 239		8 239
Constructions sur sol propre	53 016	12 249		65 265
Installations générales agencements aménagements constr.	441 558	71 234		512 792
Matériel de transport	28 806		6 500	22 306
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	97 572	12 559	19 765	90 365
	TOTAL	620 952	96 042	690 728
	TOTAL GENERAL	629 191	96 042	698 968

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	12 249				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	71 234				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 559				
TOTAL	96 042				
TOTAL GENERAL	96 042				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Ecart de réévaluation	719 398				719 398
Report à nouveau	175 250-		60 693	0-	114 557-
Excédent ou déficit de l'exercice	60 693	60 693-	104 339-	0	104 339-
Situation nette	604 841			104 339	500 503
Subventions d'investissement	179 885		85 814	20 510	245 190
TOTAL I	784 726	60 693-	42 168	20 509	745 692

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	20 682	4 443	4 936		20 190
TOTAL	20 682	4 443	4 936		20 190
TOTAL GENERAL	20 682	4 443	4 936		20 190
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 443	4 936		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	500	500	
Clients douteux ou litigieux	20 190	20 190	
Autres créances clients	208 541	208 541	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	242	242	
Divers état et autres collectivités publiques	60 464	60 464	
Groupe et associés	446	446	
Débiteurs divers	25 535	25 535	
Charges constatées d'avance	12 246	12 246	
TOTAL	328 164	328 164	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	180 053	180 053		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	107 954	54 881	52 614	459
Fournisseurs et comptes rattachés	48 402	48 402		
Personnel et comptes rattachés	20 006	20 006		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 519	67 519		
Autres impôts taxes et assimilés	1 666	1 666		
Groupe et associés	70 164	70 164		
Autres dettes	31 263	31 263		
Produits constatés d'avance	56 317	56 317		
TOTAL	583 344	530 271	52 614	459
Emprunts remboursés en cours d'exercice	54 288			

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	16 485
Autres créances	85 793
Total	102 278

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	53
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 815
Dettes fiscales et sociales	33 808
Autres dettes	11 647
Total	60 323

ANNEXE

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

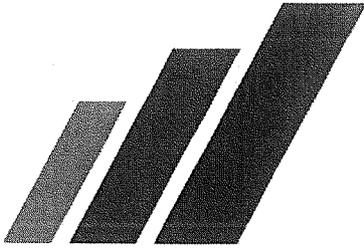
Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		12 246
Total		12 246
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		56 317
Total		56 317

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes réglés dans l'exercice est de 6 120.00€ au titre du contrôle légal des comptes.



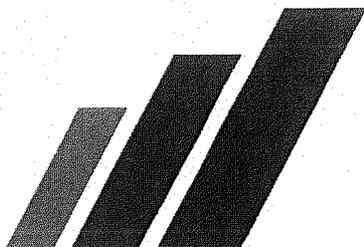
R AUDIT Sas

Société de Commissaire aux comptes auprès de la cour d'appel de Bordeaux,
6 rue Jean Marot, 16000 ANGOULEME

MFR MAISON FAMILIALE RURALE Ass
A l'attention des administrateurs de l'association
47 Rue de Montmorillon
86300 CHAUVIGNY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos au 31 décembre 2023



Aux Administrateurs,

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 MFR MAISON FAMILIALE RURALE 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

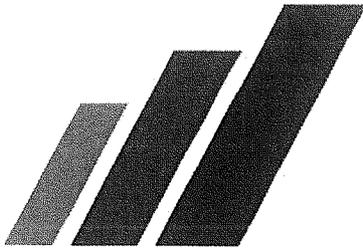
Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1.3 de l'annexe des comptes annuels concernant l'échéancier de dettes sociales mis en place par l'association.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre 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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous nous sommes notamment assurés de la correcte comptabilisation et affectation des



subventions octroyées.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

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 Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'association 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.

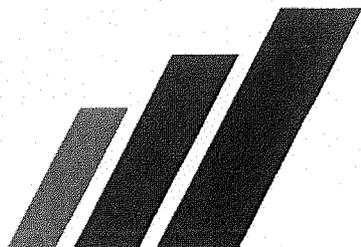
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.823-10-1 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.

A Angoulême, le 14 mai 2024

Geoffroy Rosembly
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	8 239.43	8 239.43				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	84 758.00		84 758.00	84 758.00		
	Constructions	1 355 980.14	578 056.64	777 923.50	848 903.63	70 980.13	8.36
Installations techniques Matériel et outillage	157 280.05	112 671.43	44 608.62	23 999.88	20 608.74	85.87	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes	6 179.66		6 179.66		6 179.66		
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	3 444.00		3 444.00	3 512.50	68.50	1.95	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	500.00		500.00		500.00		
Total I	1 616 381.28	698 967.50	917 413.78	961 174.01	43 760.23	4.55	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	1 351.36		1 351.36	1 418.47	67.11	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	228 730.68	20 189.79	208 540.89	224 777.16	16 236.27	7.22
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	88 475.29		88 475.29	73 267.28	15 208.01	20.76
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	104 330.20		104 330.20	160 833.31	56 503.11	35.13	
Charges constatées d'avance (2)	12 246.17		12 246.17	21 640.32	9 394.15	43.41	
Total II	435 133.70	20 189.79	414 943.91	481 936.54	66 992.63	13.90	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 051 514.98	719 157.29	1 332 357.69	1 443 110.55	110 752.86	7.67	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

17 EXPERTISE

1 B RUE CARDINAL

RESIDENCE ETOILE MARINE

17000 LA ROCHELLE

Dossier N° 861324 en Euros.

17 EXPERTISE

G

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation	719 397.98		719 397.98			
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	114 556.64		175 250.05		60 693.41	34.63	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	104 338.68		60 693.41		165 032.09	271.91	
Situation nette (sous total)	500 502.66		604 841.34		104 338.68	17.25	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	245 189.57		179 885.09		65 304.48	36.30	
Provisions réglementées							
Total I	745 692.23		784 726.43		39 034.20	4.97	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	288 006.68		342 316.95		54 310.27	15.87
	Emprunts et dettes financières diverses	70 164.34		54 972.78		15 191.56	27.63
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	48 401.55		54 271.74		5 870.19	10.82
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	89 190.49		131 865.08		42 674.59	32.36
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	34 585.35		30 939.33		3 646.02	11.78
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	56 317.05		44 018.24		12 298.81	27.94
Total IV	586 665.46		658 384.12		71 718.66	10.89	
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 332 357.69		1 443 110.55		110 752.86	7.67	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

180 000.00 180 000.00

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	9 125.00		9 250.00		125.00	1.35
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	762 226.38		817 020.04		54 793.66	6.71
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	793 250.73		805 797.86		12 547.13	1.56
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						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	27 868.12		71 325.36		43 457.24	60.93
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	18.69		15.52		3.17	20.43
Total I	1 592 488.92		1 703 408.78		110 919.86	6.51
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	496 750.95		444 609.63		52 141.32	11.73
Aides financières	4 297.36		6 004.00		1 706.64	28.43
Impôts, taxes et versements assimilés	34 819.23		32 316.37		2 502.86	7.74
Salaires et traitements	837 371.83		818 675.51		18 696.32	2.28
Charges sociales	259 209.30		242 279.84		16 929.46	6.99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	96 041.73		89 249.63		6 792.10	7.61
Dotations aux provisions	4 443.46		12 869.17		8 425.71	65.47
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	1 990.65		3 855.23		1 864.58	48.36
Total II	1 734 924.51		1 649 859.38		85 065.13	5.16
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	142 435.59		53 549.40		195 984.99	365.99

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

6

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	85.14		53.76		31.38	58.37
Autres intérêts et produits assimilés	139.28		2.03		137.25	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	224.42		55.79		168.63	302.26
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	8 184.72		5 923.81		2 260.91	38.17
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	8 184.72		5 923.81		2 260.91	38.17
2. Résultat financier (III-IV)	7 960.30		5 868.02		2 092.28	35.66
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	150 395.89		47 681.38		198 077.27	415.42
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	32 017.62		3 780.46		28 237.16	746.92
Sur opérations en capital	21 861.63		16 746.51		5 115.12	30.54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	53 879.25		20 526.97		33 352.28	162.48
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	7 669.54		7 126.97		542.57	7.61
Sur opérations en capital	152.50		387.97		235.47	60.69
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	7 822.04		7 514.94		307.10	4.09
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	46 057.21		13 012.03		33 045.18	253.96
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	1 646 592.59		1 723 991.54		77 398.95	4.49
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 750 931.27		1 663 298.13		87 633.14	5.27
5. EXCEDENT OU DEFICIT	104 338.68		60 693.41		165 032.09	271.91

6

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Honoraires des commissaires aux comptes	X
---	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

6

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 239		
TOTAL	8 239		
Terrains	84 758		
Constructions sur sol propre	183 644		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 159 833		12 503
Matériel de transport	28 806		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	121 572		33 168
Avances et acomptes			6 180
TOTAL	1 578 613		51 850
Autres participations	3 513		84
Prêts, autres immobilisations financières			500
TOTAL	3 513		584
TOTAL GENERAL	1 590 365		52 434

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			8 239	8 239
TOTAL			8 239	8 239
Terrains			84 758	84 758
Constructions sur sol propre			183 644	183 644
Installations générales agencements aménagements constr.			1 172 336	1 172 336
Matériel de transport		6 500	22 306	22 306
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		19 765	134 974	134 974
Avances et acomptes			6 180	6 180
TOTAL		26 265	1 604 198	1 604 198
Autres participations		153	3 444	3 444
Prêts, autres immobilisations financières			500	500
TOTAL		153	3 944	3 944
TOTAL GENERAL		26 418	1 616 381	1 616 381

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	8 239			8 239
TOTAL	8 239			8 239
Constructions sur sol propre	53 016	12 249		65 265
Installations générales agencements aménagements constr.	441 558	71 234		512 792
Matériel de transport	28 806		6 500	22 306
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	97 572	12 559	19 765	90 365
TOTAL	620 952	96 042	26 265	690 728
TOTAL GENERAL	629 191	96 042	26 265	698 968

6

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	12 249				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	71 234				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 559				
TOTAL	96 042				
TOTAL GENERAL	96 042				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Ecart de réévaluation	719 398				719 398
Report à nouveau	175 250-		60 693	0-	114 557-
Excédent ou déficit de l'exercice	60 693	60 693-	104 339-	0	104 339-
Situation nette	604 841			104 339	500 503
Subventions d'investissement	179 885		85 814	20 510	245 190
TOTAL I	784 726	60 693-	42 168	20 509	745 692

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	20 682	4 443	4 936		20 190
TOTAL	20 682	4 443	4 936		20 190
TOTAL GENERAL	20 682	4 443	4 936		20 190
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 443	4 936		

6

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	500	500	
Clients douteux ou litigieux	20 190	20 190	
Autres créances clients	208 541	208 541	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	242	242	
Divers état et autres collectivités publiques	60 464	60 464	
Groupe et associés	446	446	
Débiteurs divers	25 535	25 535	
Charges constatées d'avance	12 246	12 246	
TOTAL	328 164	328 164	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	180 053	180 053		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	107 954	54 881	52 614	459
Fournisseurs et comptes rattachés	48 402	48 402		
Personnel et comptes rattachés	20 006	20 006		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 519	67 519		
Autres impôts taxes et assimilés	1 666	1 666		
Groupe et associés	70 164	70 164		
Autres dettes	31 263	31 263		
Produits constatés d'avance	56 317	56 317		
TOTAL	583 344	530 271	52 614	459
Emprunts remboursés en cours d'exercice	54 288			

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	16 485
Autres créances	85 793
Total	102 278

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	53
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 815
Dettes fiscales et sociales	33 808
Autres dettes	11 647
Total	60 323

G

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

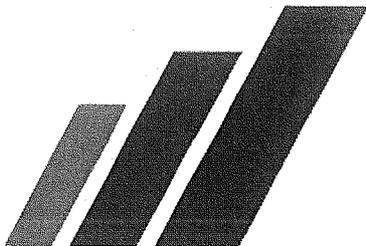
Chargés constatés d'avance		Montant
Charges d'exploitation		12 246
Total		12 246
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		56 317
Total		56 317

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes réglés dans l'exercice est de 6 120.00€ au titre du contrôle légal des comptes.

G



R AUDIT Sas

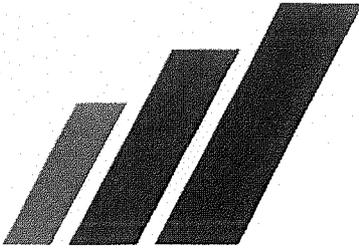
Société de Commissaire aux comptes auprès de la cour d'appel de Bordeaux,
6 rue Jean Marot, 16000 ANGOULÈME



MFR MAISON FAMILIALE RURALE Ass
A l'attention des administrateurs de l'association
47 Rue de Montmorillon
86300 CHAUVIGNY

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos au 31 décembre 2023



Aux administrateurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons 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.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en l'application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de Commerce.

A Angoulême, le 14 mai 2024
Geoffroy Rosembly
Commissaire aux Comptes