



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*

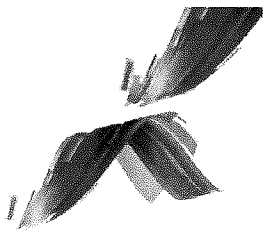
17 EXPERTISE

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) | | | | | | |
| | Ecart 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 | | | | |
| FONDS DÉDIÉS | 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 reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| PROVISIONS | Fonds dédiés | | | | |
| | Total II | | | | |
| | Provisions pour risques | | | | |
| DETTE (I) | Provisions pour charges | | | | |
| | Total III | | | | |
| | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| DETTE (I) | 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

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 DEDIES | | | | |
| 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 | | Ecart N / N-1 | |
|-----------------------------|-------------------------------|--------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| DETTE FISCAL ET SOCIALES | | 89 190.49 | | 131 865.08 | | 42 674.59 | 32.36 |
| 42820000 | DETTE PROV POUR CONGES | 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 | OCAPAT 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 COMPTE 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 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------|
| | | | 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 DEFRIBILLATEUR | 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 HEBERGEMENT 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 | Ecart N / N-1 | |
|---|---------------|---------------|---------------|--------|
| | 31/12/2023 12 | 31/12/2022 12 | 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 INTERETS 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° IMPOS 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 IMPOS 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 | 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 | 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 |

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

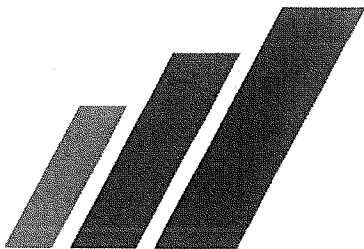
Charges et produits constatés d'avance

| 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

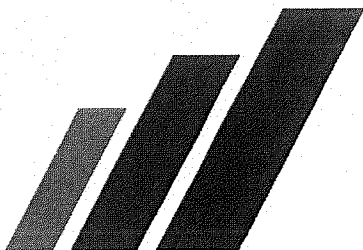
Société de Commissaire aux comptes auprès de la cour d'appel de Bordeaux,
6 rue Jean Marot, 16000 ANGOULEME



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

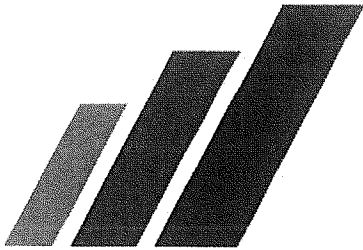
Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1.3 de l'annexe des comptes annuels concernant l'échéancier de dettes sociales mis en place par l'association.

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.

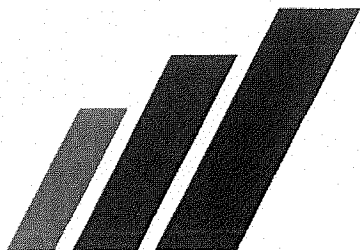
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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) | | | | | | |
| | Ecart 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

6

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2023 | 12 | Exercice N-1 31/12/2022 | 12 | Ecart N / N-1 | |
|-------------------------------|--|--------------------------|----|----------------------------|----|---------------|--------|
| | | | | | | 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 | | | | | | |
| | Ecart de réévaluation | 719 397.98 | | 719 397.98 | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| FONDS DÉDIÉS | 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 reportés liés aux legs ou donations | | | | | | |
| PROVISIONS | Fonds dédiés | | | | | | |
| | Total II | | | | | | |
| | Provisions pour risques | | | | | | |
| PROVISIONS | 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 |
| DETTES (I) | 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

f

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 | | |
| 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 |
| 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 |
| 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 |

C

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

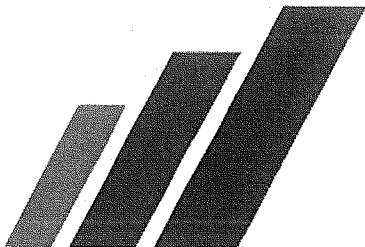
| Charges constatées d'avance | | Montant |
|-----------------------------|--|---------|
| Charges d'exploitation | | 12 246 |
| Total | | 12 246 |
| Produits constatés d'avance | | Montant |
| Produits d'exploitation | | 56 317 |
| Total | | 56 317 |

- 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.

6



R AUDIT Sas

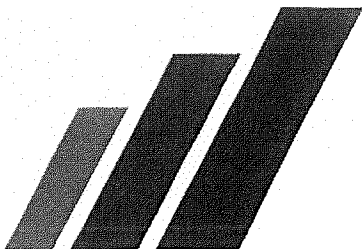
Société de Commissaire aux comptes auprès de la cour d'appel de Bordeaux.
6 rue Jean Marot, 16000 ANGOULÊME



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