



Société de commissaires aux comptes membre de la compagnie régionale de Besançon

Franck PAUL

Commissaire aux comptes

Jean-François HUOT

Commissaire aux comptes

ASSOCIATION MAISON FAMILIALE RURALE
D'EDUCATION ET D'ORIENTATION
DE MONTBOZON

6, rue du Bressot
70 230 MONTBOZON

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

37 bis, avenue de la Vallée du Breuchin Froideconche BP 50038
70302 LUXEUIL-LES-BAINS Cedex Tél 03 84 49 01 06 - Fax 03 84 94 10 62
38 ter, fbg de Montbéliard 90000 Belfort SAS capital 1 500 000 € RCS Belfort B 380 182 188

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée générale de l'association Maison Familiale Rurale d'Education et d'Orientation de Montbozon,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Maison Familiale Rurale d'Education et d'Orientation de Montbozon, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, y compris sur les informations portées en annexe.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

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

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

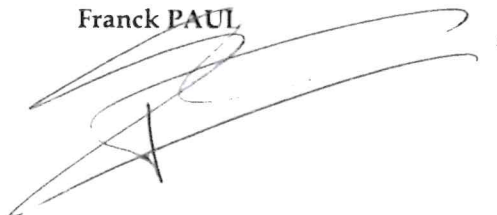
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Froideconche, le 20 avril 2026

Le Commissaire aux comptes,

MCH Auditeurs
Franck PAUL



MCH
AUDITEURS

BILAN ACTIF

200860 MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation en valeur	en %
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobls incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	91 060,08	91 060,08		
Constructions	3 357 833,51	3 563 092,50	-205 258,99	-5,76
Installations techniques, matériel et outillages industriels	139 591,82	196 087,88	-56 496,06	-28,81
Autres immobilisations corporelles	89 598,66	105 083,41	-15 484,75	-14,74
Immobls corporelles en cours, avances et acomptes	932 680,39	68 003,42	864 676,97	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	2 386,75	2 386,75		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	(I) 4 613 151,21	4 025 714,04	587 437,17	14,59
Stocks et en-cours	5 796,32	6 350,34	-554,02	-8,72
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	924 370,49	927 501,02	-3 130,53	-0,34
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	436 496,52	413 189,52	23 307,00	5,64
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 172 223,90	2 071 377,07	100 846,83	4,87
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	(II) 3 538 887,23	3 418 417,95	120 469,28	3,52
Frais d'émission des emprunts	(III)			
Primes de remboursement des emprunts	(IV)			
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif	(V)			
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	(I + II + III + IV + V) 8 152 038,44	7 444 131,99	707 906,45	9,51

BILAN PASSIF

200860 MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	en %
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	167 693,92	167 693,92		
Autres réserves				
Report à nouveau	2 694 625,23	2 480 581,85	214 043,38	8,63
Excédent ou déficit de l'exercice	271 574,91	214 043,38	57 531,53	26,88
Situation nette (sous-total)	3 133 894,06	2 862 319,15	271 574,91	9,49
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	2 674 365,27	2 613 820,61	60 544,66	2,32
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	(I) 5 808 259,33	5 476 139,76	332 119,57	6,06
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	2 602,76	7 805,76	-5 203,00	-66,66
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	(II) 2 602,76	7 805,76	-5 203,00	-66,66
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	72 851,35	61 946,35	10 905,00	17,60
TOTAL DES PROVISIONS	(III) 72 851,35	61 946,35	10 905,00	17,60
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 324 091,44	1 019 977,30	304 114,14	29,82
Emprunts et dettes financières diverses	829,47	955,53	-126,06	-13,19
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 698,14	93 882,20	-35 184,06	-37,48
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	178 528,36	183 188,94	-4 660,58	-2,54
Dettes immobilisations et comptes rattachés	114 991,16	20 863,78	94 127,38	451,15
Autres dettes	151 135,27	98 339,86	52 795,41	53,69
Produits constatés d'avance	440 051,16	481 032,51	-40 981,35	-8,52
TOTAL DES DETTES	(IV) 2 268 325,00	1 898 240,12	370 084,88	19,50
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif	(V)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	(I + II + III + IV + V) 8 152 038,44	7 444 131,99	707 906,45	9,51

COMPTE DE RÉSULTAT

200860 MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation				
Cotisations	2 386,76	2 625,00	-238,24	-9,08
Ventes de biens et services				
Ventes de biens		486,00	-486,00	-100,00
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	2 287 065,10	2 202 330,69	84 734,41	3,85
<i>dont parrainages</i>	285 024,79	67 905,02	217 119,77	319,74
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	958 981,92	1 015 488,75	-56 506,83	-5,56
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 269,94	33 152,64	-30 882,70	-93,15
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.	700,00		700,00	
Utilisations des fonds dédiés	5 203,00	7 877,00	-2 674,00	-33,95
Autres produits	36 768,71	2,25	36 766,46	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	(I) 3 293 375,43	3 261 962,33	31 413,10	0,96
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	985 372,80	1 072 677,77	-87 304,97	-8,14
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	40 371,74	39 569,78	801,96	2,03
Salaires	1 274 783,86	1 320 245,97	-45 462,11	-3,44
Cotisations sociales	428 619,42	442 710,43	-14 091,01	-3,18
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	297 686,63	300 665,19	-2 978,56	-0,99
Dotations aux provisions	10 905,00	4 278,00	6 627,00	154,91
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	3 054,57	512,91	2 541,66	495,54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	(II) 3 040 794,02	3 180 660,05	-139 866,03	-4,40
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(I-II) 252 581,41	81 302,28	171 279,13	210,67

COMPTE DE RÉSULTAT

200860 MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12, 2025

		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	en %
Produits financiers					
De participation					
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés		52 424,16	17 161,21	35 262,95	205,48
Reprises sur dépréciations et provisions					
Différences positives de change					
Produits de cessions d'immobilisations financières					
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(III)	52 424,16	17 161,21	35 262,95	205,48
Charges financières					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées		17 818,78	18 325,37	-506,59	-2,76
Différences négatives de change					
Valeur comptable des immobilisations financières cédées					
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	(IV)	17 818,78	18 325,37	-506,59	-2,76
2-RÉSULTAT FINANCIER	(III-IV)	34 605,38	-1 164,16	35 769,54	
3-RÉSULTAT COURANT avant impôts	(I-II+III-IV)	287 186,79	80 138,12	207 048,67	258,36
Produits exceptionnels	(V)		136 227,97	-136 227,97	-100,00
Charges exceptionnelles	(VI)		2 322,71	-2 322,71	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(V-VI)		133 905,26	-133 905,26	-100,00
Participation des salariés aux résultats	(VII)				
Impôts sur les bénéfices	(VIII)	15 611,88		15 611,88	
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V)	3 345 799,59	3 415 351,51	-69 551,92	-2,04
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VII+VIII)	3 074 224,68	3 201 308,13	-127 083,45	-3,97
EXCÉDENT OU DÉFICIT		271 574,91	214 043,38	57 531,53	26,88
Contributions volontaires en nature					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE					
Charges des contributions volontaires en nature					
Secours en nature					
Mises à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.					
TOTAL		271 574,91	214 043,38	57 531,53	26,88

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

200860 MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 8 152 038,44 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 271 574,91 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2025.

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

La directrice en place depuis Janvier 2023 a été en arrêt maladie depuis Mai 2025 et a fait une rupture conventionnelle fin Aout 2025. Un directeur interimaire est venu sur site à partir de Septembre 1 à 2 jours par semaine pour prendre le relais.

Les travaux du Bâtiment B ont commencé en Février 2025 et devrait être réceptionné en Avril 2026.

Les équipes de moniteurs continuent de se professionnaliser notamment par l'entrée en formation pédagogique des nouveaux entrants.

Un arrêt long a été supporté cette année sur le pôle mécanique, ce qui a impacté le fonctionnement de ce pôle.

1 moniteur est parti cet été, il a été remplacé.

L'effectif élèves est resté constant.

Au niveau du service administratif, une secrétaire comptable a été embauché en Novembre 2025 pour prendre en charge la partie apprentissage.

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

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

Son siège social est établi à Montbozon.

L'association a pour but :

1- de donner aux familles qui en sont membres les moyens d'exercer leurs droits et d'assumer leurs responsabilités, notamment en ce qui concerne l'éducation, l'orientation et la formation professionnelle, générale, morale et sociale des enfants fréquentant la Maison Familiale Rurale.

2- d'assurer la création, la gestion et la responsabilité légale, morale et financière de la Maison Familiale Rurale.

3- de participer à l'animation et au développement du milieu dans lequel est implantée la Maison Familiale Rurale et d'assurer toutes activités d'éducation populaire ainsi que toutes actions à caractère éducatif, social ou familial.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : image fidèle, comparabilité et continuité de l'exploitation, régularité et sincérité, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

« L'Association MFR DE MONTBOZON a arrêté ses comptes conformément au PCG et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement comptable N° 2022-06 ; l'association

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

200860 - MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

applique le plan comptable national des MFR.

Le règlement ANC N°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, est applicable de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable. Les dispositions du règlement ANC N°2022-06 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans modifier les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Afin de présenter le compte de résultat de l'exercice précédent selon les nouveaux modèles, des reclassements entre les rubriques ou les postes du bilan ou du compte de résultat ont été effectués, portant notamment sur :

- Les transferts de charges précédemment classés en produits d'exploitation dans la rubrique « Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges » sont supprimés.
- Les produits de cession des éléments d'actifs cédés précédemment classés en produits exceptionnels sont reclassés au niveau des produits d'exploitation sur la rubrique « Autres Produits ».
- Les quotes-parts de subventions d'investissement précédemment classées en produits exceptionnels sur la ligne opérations en capital sont reclassées en produits d'exploitation sur la ligne concours publics et subventions d'exploitation.
- Les valeurs comptables des éléments d'actifs cédés précédemment classées en charges exceptionnelles sont reclassées au niveau des charges d'exploitation sur la rubrique « Autres charges ».
- Les rubriques de produits exceptionnels : sur opérations de gestion, sur opérations en capital et reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges, sont supprimées et sont reclassées en exploitation.
- Les rubriques de charges exceptionnelles : sur opérations de gestion, sur opérations en capital et dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions, sont supprimées et sont reclassées en exploitation ».

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

200860 - MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement des amortissements des biens non décomposables

- Constructions	=	20 à 40
- Aménagements locaux	=	5 à 20
- Matériel et mobilier	=	5 à 10

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Constructions		20 à 40
Installations techniques		5 à 20
Matériels outillages et industriels		5 à 10
Matériel informatique		3
Subvention		même durée bien

STOCKS

Détermination des stocks

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

Évaluation des stocks

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

COMPLÉMENTS RÈGLES ET MÉTHODES

Subventions

INFORMATIONS SUR LES SUBVENTIONS :

1- Subventions d'investissement :

- 231 766 € subvention région (rénovation Batiment B phase 2)

Subventions exploitation, financements publics

- 212 660 € Conseil Régional (pro) .
- 720 498 € Ministère agriculture .
- 34 089 € Taxe apprentissage .
- 130 € Autres subventions .

Contributions financières

- 32 512 € handicap et AVS .
- 1 920 € visites médicale .

ETAT DES IMMOBILISATIONS

200860 - MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	922,24		
TOTAL	922,24		
Immobilisations corporelles			
Terrains	176 325,76		
Constructions sur sol propre	4 561 616,22		
Constructions sur sol d'autrui	39 800,13		
Constructions inst. générales, agencés, aménagements construct.	2 784 545,39		9 545,84
Installations techniques, matériel et outillages industriels	817 842,49		
Installations générales, agencements et aménagements divers	606 648,04		
Matériel de transport	183 200,46		1 601,00
Matériel de bureau, informatique & mobilier	358 861,90		9 299,99
Immobilisations corporelles en cours	68 003,42		864 676,97
TOTAL	9 596 843,81		885 123,80
Immobilisations financières			
Autres participations	2 386,75		
TOTAL	2 386,75		
TOTAL GENERAL	9 600 152,80		885 123,80

ETAT DES IMMOBILISATIONS

200860 MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminution par virt poste	par cession	Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			922,24	
TOTAL			922,24	
Immobilisations corporelles				
Terrains			176 325,76	
Constructions sur sol propre			4 561 616,22	
Constructions sur sol d'autrui			39 800,13	
Constructions inst. générales, agencements			2 794 091,23	
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			817 842,49	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			606 648,04	
Matériel de transport		5 000,00	179 801,46	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			368 161,89	
Immobilisations corporelles en cours			932 680,39	
TOTAL		5 000,00	10 476 967,61	
Immobilisations financières				
Autres participations			2 386,75	
TOTAL			2 386,75	
TOTAL GENERAL		5 000,00	10 480 276,60	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

200860 MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Augmentation de l'exercice	Virement poste à poste de l'actif circ.	Ventilation acquisition	Entrée apport	création
Immobilisations corporelles					
Constructions inst. gén., agcts	9 545,84		9 545,84		
Matériel de transport	1 601,00		1 601,00		
Matériel de bureau, info. & mobilier	9 299,99		9 299,99		
Immob corporelles en cours	864 676,97				864 676,97
TOTAL	885 123,80		20 446,83		864 676,97
TOTAL GENERAL	885 123,80		20 446,83		864 676,97

	Diminution de l'exercice	Virement poste à poste de l'actif circ.	Ventilation cession	Sortie scission	mise hors serv.
Immobilisations corporelles					
Matériel de transport	5 000,00		5 000,00		
TOTAL	5 000,00		5 000,00		
TOTAL GENERAL	5 000,00		5 000,00		

ETAT DES AMORTISSEMENTS

200860 - MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			922,24			922,24
TOTAL			922,24			922,24
Immobilisations corporelles						
Terrains			85 265,68			85 265,68
Constructions sur sol propre			3 219 445,78	71 245,49		3 290 691,27
Constructions sur sol d'autrui			39 800,13			39 800,13
Const. inst. gén., agencs			563 623,33	143 559,34		707 182,67
Inst. tech., mat. et out. industriels			621 754,61	56 496,06		678 250,67
Inst. générales, agencs divers			597 201,19	1 279,72		598 480,91
Matériel de transport			144 499,91	9 201,37	5 000,00	148 701,28
Matériel de bureau, informatique			301 925,89	15 904,65		317 830,54
TOTAL			5 573 516,52	297 686,63	5 000,00	5 866 203,15
TOTAL GENERAL			5 574 438,76	297 686,63	5 000,00	5 867 125,39

	Dotation de l'exercice	Ventilation réévaluation mode linéaire autre mode dotation except.
Immobilisations corporelles		
Constructions sur sol propre	71 245,49	71 245,49
Constructions inst. générales, agencements	143 559,34	143 559,34
Inst. tech., matériels et outillages industriels	56 496,06	56 496,06
Installations générales, agencements divers	1 279,72	1 279,72
Matériel de transport	9 201,37	9 201,37
Matériel de bureau, informatique & mobilier	15 904,65	15 904,65
TOTAL	297 686,63	297 686,63
TOTAL GENERAL	297 686,63	297 686,63

ETAT DES AMORTISSEMENTS

200860 MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminution	Ventilation	
	de l'exercice	transf. à l'actif circ	éléments cédés mise hors service
Immobilisations corporelles			
Matériel de transport	5 000,00		5 000,00
TOTAL	5 000,00		5 000,00
TOTAL GENERAL	5 000,00		5 000,00

ETAT DES CRÉANCES

200860 - MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Les créances clients et FAE s'élèvent à 935659€.

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	6 687,58	6 687,58	
Autres créances clients	924 370,49	924 370,49	
Personnel et comptes rattachés	60,45	60,45	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 905,09	46 905,09	
Divers	209 083,00	209 083,00	
Groupe et associés (2)	111 236,00	111 236,00	
Débiteurs divers	69 211,98	69 211,98	
TOTAL	1 367 554,59	1 367 554,59	

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

200860 - MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Montant

TOTAL

PRODUITS À RECEVOIR

Montant

Créances clients et comptes rattachés	85 007,76
Autres créances	212 587,31
Disponibilités	35 867,50
TOTAL	333 462,57

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

200860 - MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	167 693,92				167 693,92
Report à nouveau	2 480 581,85		214 043,38		2 694 625,23
Excédent ou déficit de l'exercice	214 043,38		271 574,91	214 043,38	271 574,91
Subventions d'investissement	2 613 820,61		1 427 147,41	1 366 602,75	2 674 365,27
TOTAL	5 476 139,76		1 912 765,70	1 580 646,13	5 808 259,33

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

200860 - MAISON FAMILIALE MONTBOZON

DL 01-01-2025 au 31-12-2025

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

	À l'ouverture de l'exercice montant global	Report	Utilisation		Transfert	À la clôture de l'exercice	
			montant global	dont remboursement		montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Equipements métier - Banc, maquette hydraulique	7 805,00		5 203,00			2 602,00	
TOTAL	7 805,00		5 203,00			2 602,00	

ETAT DES PROVISIONS

200860 - MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires	61 946,35	10 905,00		72 851,35
TOTAL	61 946,35	10 905,00		72 851,35
Provisions pour dépréciations				
Sur comptes clients	8 957,52		2 269,94	6 687,58
TOTAL	8 957,52		2 269,94	6 687,58
TOTAL GÉNÉRAL	70 903,87	10 905,00	2 269,94	79 538,93
Dont dotations & reprises d'exploitation		10 905,00		

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

200860 MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	874 920,91	149 169,71	466 518,16	259 233,04
Fournisseurs et comptes rattachés	57 678,14	57 678,14		
Personnel et comptes rattachés	48 449,08	48 449,08		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 704,91	100 704,91		
Impôts sur les bénéfices	12 118,44	12 118,44		
Autres impôts et taxes assimilées	17 255,93	17 255,93		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	114 991,16	114 991,16		
Groupes et associés (2)	11 710,60	11 710,60		
Autres dettes	92 095,48	92 095,48		
Produits constatés d'avance	440 051,16	440 051,16		
TOTAL	1 769 975,81	1 044 224,61	466 518,16	259 233,04
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 000,00			

COMPTES DE RÉGULARISATION
PASSIF

200860 - MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	482 624,85
TOTAL	482 624,85

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes financières divers	829,47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 332,99
Dettes fiscales et sociales	75 635,48
Autres dettes	56 208,76
TOTAL	148 006,70

ENGAGEMENTS

200860 - MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 72851Euros. Cet engagement a été comptabilisé.

« L'indemnité est calculée en application de la convention collective pour les salariés en CDI présent au 31/12.

L'âge de départ à la retraite retenu est de 64 ans, le taux de charge retenu est de 17.38 % et le taux d'actualisation retenu est de 3.96 % (indice obligatoire BdF 31/12/25 pour l'échéance)

»

LES EFFECTIFS

200860 - MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Rémunération des 4 hauts dirigeant de Janvier à Aout, puis rémunération des 3 hauts dirigeants salariés de Septembre à Décembre :
- 145 963 € pour la période du 01/01/2025 au 31/12/2025

EFFECTIFS MOYENS

	31/12/2025	31/12/2024
Ingénieurs et cadres	24,00	24,00
Employés et techniciens	16,00	14,00
PERSONNEL SALARIÉ	40,00	38,00
Employés et techniciens	1,00	1,00
PERSONNEL MIS À DISPOSITION	1,00	1,00