MFR L_HERBERGEMENT

RESULTATS COMPTABLES DE L'EXERCICE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

COMPTE DE RESULTAT

BILAN

ANNEXES

IMMOBILISATIONS

AMORTISSEMENTS

PROVISIONS

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

VARIATION DES FONDS PROPRES

FONDS DE ROULEMENT

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Cotisations	1 057	1 060
Ventes de biens et services		
Vente de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	636 401	601 032
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	453 926	454 477
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	400	2 800
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	18 962	24 515
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	56	122
Total (I)	1 110 803	1 084 007
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances d'actif		
Autres intérêts et produits assimilés	1 561	489
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)	1 561	489
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 873	11 194
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 318	8 111
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total (III)	21 190	19 306
Total des produits (I+II+III)	1 133 554	1 103 801
Solde débiteur = Déficit		
Total général	1 133 554	1 103 801

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Achats de marchandises	66 978	47 165
Variation de stocks	(1 513)	257
Autres achats et charges externes	256 755	235 784
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 200	9 478
Salaires et traitements	437 634	398 686
Charges sociales	152 905	143 510
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 971	26 551
Dotations aux provisions	6 383	
Report en fonds dédiés		
Autres charges	1 828	886
Total (I)	959 142	862 316
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	295	195
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)	295	195
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	412	6 485
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total (III)	412	6 485
Participation salariés aux résultats (IV)		
Impôts sur les bénéfices (V)		
Total des charges (I+II+III)	959 849	868 995
Solde créditeur = Excédent	173 704	234 806
Total général	1 133 554	1 103 801

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
MONTANT TOTAL DES RESSOURCES		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
MONTANT TOTAL DES EMPLOIS		

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits similaires	7 869	7 427	442	1 622
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	63 279	35 043	28 236	6 956
Constructions	720 197	596 922	123 275	115 077
Installations techniques, mat. et outillage indus.	30 016	17 143	12 873	18 014
Autres immobilisations corporelles	94 380	74 920	19 461	24 313
Immobilisations corporelles en cours	136 998		136 998	42 474
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	656		656	642
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 100		2 100	2 100
Total I	1 055 496	731 456	324 040	211 199
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours	6 413		6 413	4 900
Créances				
Créances reçues par legs ou donations				
Créances clts., adhr., usagers et cpt. Rattachés	77 328	2 544	74 785	54 295
Autres créances	19 546		19 546	10 098
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	636 370		636 370	529 546
Charges constatées d'avance	5 353		5 353	4 981
Total II	745 010	2 544	742 466	603 819
Frais d'émission des emprunts III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion (actif) V				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 800 505	733 999	1 066 506	815 018
Rubriques	Montant brut		Montant net N	
Engagements reçus				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organismes stat. compétents ;				
Autorisés par l'organisme de tutelle ;				
Dons en nature restant à vendre.				

BILAN PASSIF

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	234 806	
Report à nouveau	264 255	264 255
Excédent ou déficit de l'exercice	173 704	234 806
Situation nette (sous total)	672 765	499 061
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	66 775	74 092
Provisions réglementées		
Total I	739 540	573 153
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donation		
Fonds dédiés		
Total II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	27 464	21 081
Total III	27 464	21 081
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	49 158	22 290
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 134	34 839
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	135 497	121 256
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	29 982	2 315
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	42 731	40 084
Total IV	299 503	220 784
Ecart de conversion (passif) (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 066 506	815 018

ANNEXE 1

Objet social de l'association

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Moyens mis en oeuvre

Règles et méthodes comptables

Engagements financiers et autres informations

Notes sur le Bilan Actif

Notes sur le Bilan Passif

Informations sur le compte de résultat

Immobilisations

Amortissements

Provisions

Etat des échéances

Fonds de Roulement

ANNEXE

Total du bilan avant répartition 1 066 506 € **Résultat** : 173 704 €

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le par le Conseil d'Administration.

1 - OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION

La Maison Familiale :

MFR L_HERBERGEMENT

est une association de caractère familial, régie par la loi du 1er juillet 1901. Sa durée est illimitée.

Son siège social est établi :

8 rue du Val de Loire 85260 L'HERBERGEMENT

L'association a pour but

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

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

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

L'activité de formation conduite par l'association pourra s'exercer dans le cadre de la formation scolaire, de l'apprentissage ou de la formation professionnelle continue,

L'association pourra éventuellement proposer des activités complémentaires d'accueil, de repas, d'hébergement... dont les recettes permettent de concourir à la réalisation de l'objet de l'association,

L'association adopte pour la création et le fonctionnement de la Maison Familiale Rurale les moyens ou méthodes définis par l'Union Nationale des Maisons Familiales Rurales et en particulier :

- la répartition des adolescents(es) en groupes restreints,

- l'alternance du temps de formation des adolescents(es) dans le milieu professionnel, la famille et dans la Maison.

2 - NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES

	TYPE DE FINANCEMENT ET EFFECTIFS		
	Ministère de l'Agriculture au 01/10/2022	Apprentissage au 01/01/2023	Formation Professionnelle Continue
• 4ème d'orientation	8		
• 3ème d'orientation	40		
• CAP Accompagnement Educatif Petite Enfance (AEPE)		22	9
• CAPa Métiers de l'agriculture / Agricole Productions	17	25	
• BAC PRO Services aux personnes et aux territoires	33	6	
TOTAL	98	53	9
<i>TOTAL N-1</i>	<i>100</i>	<i>47</i>	<i>8</i>

3 - MOYENS MIS EN ŒUVRE

L'association est propriétaire de ses locaux d'une superficie de 899 m², comprenant 3 salles de cours pour 166 m². L'association possède 1 classe mobile.

Le dossier de financement de la restructuration des locaux a été déposé début 2023 et l'appel d'offre Marchés Publics publié le 16/04/2023.

L'association a employé 20 salariés soit 12 ETP dont 8,96 ETP en enseignement.

L'association a signé un contrat avec le Ministère de l'Agriculture pour le financement des formations initiales agricoles.

Provenance des financements :

Ministère de l'agriculture (41 %)

OPCO apprentissage (33 %)

Hébergement restauration voyages d'études ...familles (23 %)

Fonds privé FC (2 %)

Conseil Régional (1 %)

4 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis en respectant les règles comptables édictées par le règlement ANC n°2014-03 et n°2018-06.

Les conventions 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,

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations corporelles : elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production,
- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue - Les différents composants d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leurs durées d'utilité sont significativement différentes,
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

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

- Provision retraite : Elle est calculée selon plusieurs paramètres :

1. L'âge de départ théorique : 62 ans
2. Taux d'actualisation : 3,6 %
3. La moyenne des salaires des 12 derniers mois
4. Taux moyen de charges sociales 35,89 %
5. Un taux de probabilité d'être encore présent dans l'entreprise à 62 ans
6. Le nombre de mois dus par l'employeur en fonction de l'ancienneté (selon la convention collective) :
 - Inférieur à 10 ans : 0 mois
 - 10 à 15 ans : 0.5 mois
 - 15 à 20 ans : 1 mois
 - 20 à 30 ans : 1.5 mois
 - + 30 ans : 2 mois

5 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés : Néant

Dettes garanties par des sûretés réelles : Néant

Faits significatifs : Néant

Autres informations significatives : Néant

Honoraires commissaires aux comptes : 4 601 €

ANNEXE

6 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé : cf tableau joint

Etat des créances : cf tableau joint

Montant des stocks : 6 413

Etat des provisions clients : cf tableau joint

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan :	59 992,15	
- Factures à établir		53 347,95
- Actions élèves pour voyages 2023/2024		5 644,20
- ASP aides permis conduire apprentis		1 000,00
Charges constatées d'avance :	5 352,68	
- Charges d'exploitation :		5 352,68

7 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en #131 et une quote-part est reprise en résultat tous les ans parallèlement à l'amortissement des biens financés, conformément au règlement ANC 2018-06 (traitement identique au cours des exercices précédents).

Etat des dettes : cf tableau joint

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :	59 412,54	
- Emprunts et dettes auprès des Ets de Crédit		29,45
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 750,47
- Dettes sociales		43 151,68
- Dettes fiscales		3 480,94
Produits constatés d'avance :	42 731,28	
- OPCO participation formation apprentis		23 087,28
- Conseil Régional subvention de fonctionnement		6 051,00
- Familles et actions pour voyages d'études 23/24		13 593,00

ANNEXE

8 - INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions d'exploitation

- Etat Ministère de l'Agriculture	447 561,10
- Conseil Régional/communes	6 365,30
- Autres subventions	

Contributions financières :

- FD MFR 85	10 869,00
-------------	-----------

Contributions volontaires en nature

L'association n'a pas valorisé les contributions volontaires en nature dans la mesure où ces contributions sont très limitées. En ce sens, la comptabilisation des CVN n'est pas un élément essentiel à la compréhension de l'activité de l'association.

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Etat des immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	8 018		149	7 869
Terrains	40 368	22 911		63 279
Constructions sur sol propre	145 807			145 807
Constructions sur sol d'autrui	556 326	23 751	5 686	574 391
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel	33 607		3 591	30 016
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier	105 793	613	44 236	62 170
Matériel et outillage d'internat	33 020		809	32 210
Immobilisations corporelles en cours	42 474	94 524		136 998
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	957 395	141 799	54 322	1 044 871
Participations				
Autres titres immobilisés	642	14		656
Prêts et autres immobilisations financières	2 100			2 100
Total des immobilisations financières	2 742	14		2 756
TOTAL	968 155	141 812	54 471	1 055 496

Etat des amortissements

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	6 395	1 181	149	7 427
Terrains	33 413	1 630		35 043
Constructions sur sol propre	145 807			145 807
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions	441 249	15 553	5 686	451 116
Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 593	5 141	3 591	17 143
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	83 485	4 862	44 236	44 111
Mat et outillage d'internat	31 014	603	809	30 809
Total des amortissements sur immobilisations corporelles	750 561	27 790	54 322	724 029
TOTAL	756 956	28 971	54 471	731 456

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	21 081	6 383		27 464
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	21 081	6 383		27 464

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	5 746		3 202	2 544
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	5 746		3 202	2 544
TOTAL GÉNÉRAL	26 827	6 383	3 202	30 007

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 100		2 100
Total de l'actif immobilisé	2 100		2 100
Clients douteux ou litigieux	2 544	2 544	
Autres créances clients	74 522	74 522	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	251	251	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 000	1 000	
Etat – Divers	7 231	7 231	
Groupes et associés	1 599	1 599	
Débiteurs divers	9 465	9 465	
Total de l'actif circulant	96 612	96 612	
Charges constatées d'avance	5 353	5 353	
TOTAL	104 064	101 964	2 100

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	49 158	28 961	20 196	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	42 134	42 134		
Personnel et comptes rattachés	32 942	32 942		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 953	37 953		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	64 602	64 602		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	27 884	27 884		
Autres dettes	2 099	2 099		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis				
Produits constatés d'avance	42 731	42 731		
TOTAL	299 503	279 307	20 196	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	Autres mouvements	A LA CLÔTURE
Fonds propres sans droits de reprise						
Fonds propres avec droits de reprise						-
Ecart de réévaluation						-
Réserves						-
Autres réserves		234 806				234 806
Report à nouveau	264 255	-				264 255
Excédent ou déficit de l'exercice	234 806	- 234 806			173 704	173 704
Situation nette	499 061		-	-	173 704	672 765
Fonds propres consommables						
Subventions investissement	74 092			7 318		66 774
Provisions réglementées						-
TOTAL	573 153	-	-	7 318	173 704	739 540

CALCUL FONDS DE ROULEMENT

PAR LE HAUT DU BILAN		PAR LE BAS DU BILAN	
CAPITAUX PERMANENTS		ACTIF CIRCULANT	
Fonds propres (positif)	672 765	Prêt et créance à - 1 an	-
Subventions équipement	66 775	Stock	6 413
Provisions	27 464	Tiers	99 683
Dettes à + 1 an	49 158	Trésorerie	636 370
TOTAL I	816 161	TOTAL III	742 466
VALEURS IMMOBILISEES		DETTES A MOINS D'UN AN	
Fonds propres (négatif)	-	Dettes à - 1 an	250 345
Actif immobilisé	324 040		
Sous Total	324 040		
Déduire : Prêt et créances à - 1 an	-		
TOTAL II	324 040	TOTAL IV	250 345
Fonds de roulement (FR) différence I - II	492 121	Fonds de roulement (FR) différence III - IV	492 121

Montant des charges du dernier compte de résultat 959 849

Equivalent jours : Fonds de roulement x 360 / Charges compte de résultat = **185 jours**