

MFR_CFP ST LAURENT SUR SEVRE

RESULTATS COMPTABLES DE L'EXERCICE

Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024

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	11	13
Ventes de biens et services		
Vente de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 278 841	1 081 574
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		5 525
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	150	428
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	19 280	33 632
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	2	1
Total (I)	1 298 284	1 121 174
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances d'actif		0
Autres intérêts et produits assimilés	40	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)	40	0
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	262	41 782
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total (III)	262	41 782
Total des produits (I+II+III)	1 298 586	1 162 956
Solde débiteur = Déficit	20 371	
Total général	1 318 957	1 162 956

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Achats de marchandises	2 309	2 047
Variation de stocks	124	653
Autres achats et charges externes	686 201	526 935
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 441	9 979
Salaires et traitements	454 095	417 299
Charges sociales	147 145	142 774
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 980	23 132
Dotations aux provisions		2 352
Report en fonds dédiés		
Autres charges	2	2
Total (I)	1 318 297	1 125 173
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	318	164
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)	318	164
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	342	4 207
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total (III)	342	4 207
Participation salariés aux résultats (IV)		
Impôts sur les bénéfices (V)		
Total des charges (I+II+III)	1 318 957	1 129 544
Solde créditeur = Excédent		33 412
Total général	1 318 957	1 162 956

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	6 810	5 916	894	2 868
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	87 540	3 038	84 502	10 562
Constructions	336 520	701	335 819	
Installations techniques, mat. et outillage indus.	57 853	50 211	7 642	9 023
Autres immobilisations corporelles	145 964	111 991	33 972	42 151
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 161		1 161	1 161
Total I	635 863	171 858	464 005	65 780
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours				124
Créances				
Créances reçues par legs ou donations				
Créances clts., adhér., usagers et cpt. Rattachés	104 461		104 461	25 912
Autres créances	34 685		34 685	147 468
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	408 194		408 194	425 741
Charges constatées d'avance	2 527		2 527	6 200
Total II	549 866		549 866	605 444
Frais d'émission des emprunts III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion (actif) V				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 185 729	171 858	1 013 871	671 225
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		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	33 412	
Report à nouveau	452 447	452 447
Excédent ou déficit de l'exercice	(20 371)	33 412
Situation nette (sous total)	465 489	485 860
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	465 489	485 860
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donation		
Fonds dédiés		
Total II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	5 703	8 533
Total III	5 703	8 533
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	390 437	15 292
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 780	57 728
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	76 896	44 560
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 162	36 816
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 405	22 500
Total IV	542 680	176 896
Ecart de conversion (passif) (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 013 871	671 289

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 : 1 013 871 € **Résultat :** -20 371 €

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_CFP ST LAURENT SUR SEVRE

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

Son siège social est établi :

Route de St Malo du Bois BP 52 85290 ST LAURENT SUR SEVRES

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

Formations proposées :

- Titre Formateur Professionnel d'Adultes (2 982 h)
- BTS Économie Sociale et Familiale (5 908 h)
- Chargé d'Insertion Professionnelle (6 825 h)
- Assistant De Vie aux Familles (1 911 h)
- Formations inter ou intra entreprises (5 582h)
- Formation assistantes maternelles (1 330 h)
- Bilan de compétences (92 h)
- Accompagnement VAE (43 h)
- Guide Accompagnateur Touristique (5 050 h)
- Prépa Rebond (12 331 h)

3 - MOYENS MIS EN ŒUVRE

L'association est propriétaire de ces bâtiment d'une superficie de 750 m² depuis le 16/07/24, comprenant 5 salles de cours, 1 appartement pédagogique, 2 bureaux, 1 garage et des sanitaires.

L'association a employé 23 salariés soit 10,74 ETP dont 8,33 ETP en enseignement.

Provenance des financements :

OPCO apprentissage (2 %)
OPCO formation professionnelle continue (8 %)
Conseil Régional (hors co-traitance) (34 %)
Co-traitance CFP La Ferrière (33 %)
Fonds privés et entreprises (19 %)
Frais mandataire (2 %)
France travail (1 %)
Mise à disposition de personnel (1 %)

4 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis en respectant les règles comptables édictées par le règlement n° 2014-03 et ANC 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 : 3,61 %
3. La moyenne des salaires des 12 derniers mois
4. Taux moyen de charges sociales 38,12 %
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 :

L'association a réalisé un plan de licenciement économique en mai 2024.

Autres informations significatives :

Le 16 juillet 2024 l'association a acheté le terrain et les bâtiments dont elle était locataire pour un montant de 380 000 €.

Honoraires commissaires aux comptes : 4 017,50 €

ANNEXE

6 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé : cf tableau joint

Etat des créances : cf tableau joint

Montant des stocks : 0 €

Etat des provisions clients : cf tableau joint

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan :	1 500,00	
- Produits à recevoir Divers		1 500,00
Charges constatées d'avance :	2 526,64	
- Charges d'exploitation :		2 526,64

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 :	37 710,61	
- Emprunts et dettes auprès des Ets de Crédit		196,96
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés		27 387,36
- Dettes sociales		8 240,48
- Dettes fiscales		1 885,81
Produits constatés d'avance :	6 401,61	
- Particulier formation BC 9-12/24		1 800,00
- OPCO formation FPA 24/25		4 601,61

ANNEXE

8 - INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions d'exploitation

Néant

Contributions financières :

Néant

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	36 675		29 865	6 810
Terrains	11 540	76 000		87 540
Constructions sur sol propre		336 520		336 520
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel	75 108	1 400	18 655	57 853
Installations générales, agencements et divers	34 651			34 651
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier	178 238	2 285	75 998	104 525
Matériel et outillage d'internat	6 788			6 788
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	306 325	416 205	94 653	627 877
Participations				
Autres titres immobilisés	15			15
Prêts et autres immobilisations financières	1 161			1 161
Total des immobilisations financières	1 176			1 176
TOTAL	344 176	416 205	124 518	635 863

Etat des amortissements

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	33 807	1 974	29 865	5 916
Terrains	978	2 060		3 038
Constructions sur sol propre		701		701
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	66 085	2 781	18 655	50 211
Installations générales, agencements et divers	29 131	2 211		31 342
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	141 606	8 254	75 998	73 862
Mat et outillage d'internat	6 788			6 788
Total des amortissements sur immobilisations corporelles	244 588	16 007	94 653	165 942
TOTAL	278 396	17 980	124 518	171 858

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	8 533		2 831	5 703
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		0		0
TOTAL	8 533	0	2 831	5 703

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				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	8 533	0	2 831	5 703

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	1 161		1 161
Total de l'actif immobilisé	1 161		1 161
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	104 461	104 461	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	493	493	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers	16 451	16 451	
Groupes et associés	14 139	14 139	
Débiteurs divers	3 602	3 602	
Total de l'actif circulant	139 146	139 146	
Charges constatées d'avance	2 527	2 527	
TOTAL	142 833	141 673	1 161

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	390 437	5 291	385 145	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	35 780	35 780		
Personnel et comptes rattachés	6 239	6 239		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 454	68 454		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 203	2 203		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	30 252	30 252		
Autres dettes	2 910	2 910		
Dette représentative de titres empruntés ou remis				
Produits constatés d'avance	6 405	6 405		
TOTAL	542 680	157 535	385 145	

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		33 412				33 412
Autres réserves						
Report à nouveau	452 447	-				452 447
Excédent ou déficit de l'exercice	33 412	-33 412			-20 371	-20 371
Situation nette	485 860		-	-	-20 371	465 489
Fonds propres consommables						
Subventions investissement						
Provisions réglementées						-
TOTAL	485 860	-	-	-	-20 371	465 489

CALCUL FONDS DE ROULEMENT

PAR LE HAUT DU BILAN		PAR LE BAS DU BILAN	
CAPITAUX PERMANENTS		ACTIF CIRCULANT	
Fonds propres (positif)	465 489	Prêt et créance à - 1 an	-
Subventions équipement	-	Stock	-
Provisions	5 703	Tiers	141 673
Dettes à + 1 an	390 437	Trésorerie	408 194
TOTAL I	861 628	TOTAL III	549 866
VALEURS IMMOBILISEES		DETTES A MOINS D'UN AN	
Fonds propres (négatif)	-	Dettes à - 1 an	152 243
Actif immobilisé	464 005		
Sous Total	464 005		
Déduire : Prêt et créances à - 1 an	-		
TOTAL II	464 005	TOTAL IV	152 243
Fonds de roulement (FR) différence I - II	397 623	Fonds de roulement (FR) différence III - IV	397 623

Montant des charges du dernier compte de résultat 1 318 957

Equivalent jours : Fonds de roulement x 360 **109 jours**
 / Charges compte de résultat =

