



KPMG AUDIT RHONE ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 76 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 76 09
Site internet : www.kpmg.fr

Maison Familiale Rurale de Montbozon

**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2017
Maison Familiale Rurale de Montbozon
Rue du Bressot - 70230 Montbozon
Ce rapport contient 18 pages
Référence : JLW-AG/JC 174-1659



KPMG AUDIT RHONE ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 76 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 76 09
Site internet : www.kpmg.fr

Maison Familiale Rurale de Montbozon

Siège social : Rue du Bressot - 70230 Montbozon

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2017

Mesdames, Messieurs,

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 Maison Familiale Rurale de Montbozon relatifs à l'exercice clos le 31 août 2017, 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} septembre 2016 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.

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.

— Estimations comptables importantes :

L'association constitue des dépréciations des créances clients selon les modalités décrites dans la note 5 de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre association décrite dans la note 5 de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

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

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 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.

Besançon, le 28 novembre 2017

KPMG Audit Rhône Alpes Auvergne



Jean-Luc Wolff
Associé

ACTIF

BILAN AU : 31/08/2017

COMPTES	INTITULES	BRUT	AMORTISS.	NET	
ACTIF IMMOBILISE					
20	Immobilisations incorpor.	922	535	387	694
211	Terrains	91 060		91 060	91 060
212	Agencement et Aménagement terrain	85 266	85 266	0	0
2131	Batiment	4 601 416	2 353 319	2 248 097	2 415 127
2135	Aménagement Construction	1 044 030	688 462	355 568	378 002
21351	Aménagement Construction CFA	0	0	0	0
2151	Mat. et outil. Pédago. CFA	267 529	230 379	37 150	55 989
21511	Mat. et outil. Pédago. UFA	491 847	403 182	88 666	132 763
2156	Matériel pédagogique	164 098	151 914	12 184	23 202
2181	Agencement et Aménagement divers	0	0	0	0
2182	Matériel de transport	104 880	104 463	417	2 999
21821	Matériel de transport CFA	10 215	9 714	500	3 405
2183	Matériel de bureau & informat.	48 206	40 969	7 237	12 630
21831	Matériel de bureau & informat. CFA	17 620	13 711	3 909	5 131
21841	Mobilier d'enseignement	24 167	19 083	5 084	7 575
21842	Mobilier pour internat	34 392	33 866	526	1 017
2187	Matériel et outillage pour internat	159 715	127 750	31 964	33 318
2188	Autres matériels	8 782	6 993	1 789	2 194
231-38	Immobilisations en cours	0		0	0
261-267	Titres de participation	2 226		2 226	2 210
274	Prêt F.R.	0		0	70 000
275	Dépôts et cautionnements	0		0	0
290-297	Provisions pour dépréciation	0		0	0
TOTAL 1		7 156 371	4 269 607	2 886 763	3 237 315
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS					
311	Alimentation	575		575	1 082
317	Fournitures	0		0	0
3221	Combustibles	779		779	4 160
3222	Produits d'entretien	421		421	456
3225	Fournitures de bureau	306		306	160
3235	Fournitures scolaire	7 076		7 076	10 030
TOTAL 2		9 158	0	9 158	15 887
TIERS					
		- Provisions			
4011	Fournisseurs débiteurs	375		375	0
411	Usagers Formation débiteurs	3 853		3 853	4 943
4114	Autres usagers débiteurs	128 655		128 655	50 962
416	Créances douteuses	10 039	10 039	0	0
42	Personnel	0		0	0
43	Organismes sociaux	51		51	0
44	Etat et coll. locales	0		0	30 564
45	Associés	205 041		205 041	162 763
46	Débiteurs divers	16 683		16 683	7 060
486	Charges constatées d'avance	48 571		48 571	34 504
TOTAL 3		413 268	10 039	403 229	290 797
BANQUES					
50	DAT, Valeurs mob. de placement	116 082		116 082	116 082
512	Banque comptes courants	81 499		81 499	41 487
514	Chèques postaux	2 603		2 603	3 293
51781	Livret d'épargne	356 753		356 753	323 431
531	Caisse	0		0	0
TOTAL 4		556 937	0	556 937	484 293
TOTAL ACTIF CIRC. 2 + 3 + 4				969 324	790 977
TOTAL GENERAL 1 + 2 + 3 + 4				3 856 087	4 028 292

PASSIF

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
BILAN AU : 31/08/2015 1 rue de Saint Cyr
69009 LYON
N° 2 802 828 RCS LYON

COMPTES	INTITULES		
CAPITAUX PROPRES			
102	Subv. Investis. sans reprise	1 862 236	1 830 614
103	Subv. Investis. avec reprise	316 623	348 674
106	Réserves	167 694	167 694
110	Report à nouveau (Excédent)	520 597	775 621
119	Report à nouveau (Déficit)	0	0
120	Résultat de l'exercice (Excédent)	0	0
129	Résultat de l'exercice (Déficit)	105 286	255 024
TOTAL 1		2 761 864	2 867 579
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT			
	BRUT	Subv. inscrite cpte résultat	
1311	Subventions Etat	206 012	177 051
13111	Subventions Etat CFA	0	0
1312	Subventions Région	379 613	339 914
13121	Subventions Région CFA	49 335	49 335
1313	Subventions Département	0	0
1314	Subventions communes	48 000	45 773
1317	Subventions divers	211 935	211 935
1318	Taxe d'apprentissage	17 500	17 500
13181	Taxe d'apprentissage CFA	0	0
13185	Taxe d'apprentissage UFA	10 700	10 700
TOTAL 2		923 094	852 208
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
151	Provisions pour risques	0	0
153	Provisions pour I.D.R.	58 505	54 130
1572	Provisions pour grosses réparations	0	0
TOTAL 3		58 505	54 130
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES			
164	Emprunts bancaires	679 717	746 367
1681	Autres emprunts (FD,FR...)	0	0
1688	Intérêts courus	722	802
518-19	DETTES ETS CREDIT	0	0
TOTAL 4		680 439	747 169
TOTAL CAPITAUX PERMANENTS 1+2+3+4		3 571 695	3 776 588
AUTRES DETTES			
40	Fournisseurs	30 221	45 548
	Fournisseurs d'immobilisations	17 669	20 760
41	Elèves (avances)	11 968	12 281
42	Personnel	73 774	64 123
43	Organismes sociaux	117 170	70 145
44	Etat & Coll. locales	25 372	4 381
45	Associés	202	28 446
46	Créditeurs divers	8 016	6 019
TOTAL 5		284 392	251 704
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		0	0
TOTAL 6		0	0
TOTAL GENERAL 1+2+3+4+5+6		3 856 087	4 028 292

Maison Familiale de Montbozon

COMPTE DE RESULTAT DU :

KPMG AUDIT RHONE-ALPES-Auvergne
01/09/2016
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 825 RCS LYON

INTITULES	TOT.EXERC.	EXERC.N
Prestations de service usagers	807 458	806 659
Produits des activités annexes	92 630	87 408
Production immobilisée	0	0
Subventions de Fonctionnement	1 288 549	1 249 227
Cotisations	4 860	4 954
Autres produits		
Reprise sur amortissements et provisions	4 361	16 354
Transfert de charges d'exploitation	39 577	28 658
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 237 434	2 193 260
Achats (variations de stocks comprises)	276 692	325 123
Services extérieurs	386 108	400 874
Impôts et Taxes	40 669	26 896
Salaires	990 714	1 021 457
Charges sociales	377 383	393 557
Autres charges	1 537	10 716
Dotations aux amortissements	298 417	309 898
Dotations aux provisions	8 741	10 600
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 380 261	2 499 122
RESULTAT D'EXPLOITATION	-142 827	-305 862
Produits financiers	1 837	2 742
Transfert de charges financières	0	0
Charges financières	14 599	14 885
RESULTAT FINANCIER	-12 763	-12 143
RESULTAT COURANT	-155 590	-318 005
Produits exceptionnels	55 147	67 422
Charges exceptionnelles	4 843	4 442
RESULTAT EXCEPTIONNEL	50 304	62 981
Total des produits	2 294 418	2 263 425
Total des charges	2 399 704	2 518 449
EXCEDENT OU DEFICIT	-105 286	-255 024

Maison Familiale de Montbozon

PRODUITS

COMPTE DE RESULTAT DU :

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de la République
69009 LYON
01/09/2016
512 802 828 RCS LYON
AUX N-1

COMPTES	INTITULES	TOT. EXERC.	AUX N-1
70 PRESTATIONS DE SERVICE			
705	Etudes	0	0
7062	Pension Usagers formation	381 032	388 371
7063	Scolarité Usagers formation	118 564	111 299
7064	Prestations de formation continue	256 864	239 404
70651	Autres prestations Usagers formation	0	0
706521	Repas passage autres usagers	6 081	11 951
706522	Pension accueil autres Usagers	44 917	55 634
706524	Cantine	0	0
	TOTAL 706	807 458	806 659
	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		
70813	Nourriture Personnel	6 331	6 351
70814	Logement Personnel	0	0
7083	Locations diverses	0	0
7084	Mise à disposition Personnel	3 910	2 900
7087	Cession de fournitures	16 562	17 962
7088	Autres produits activités annexes	65 826	60 195
	TOTAL 708	92 630	87 408
72 PRODUCTION IMMOBILISEE			
72	Production immobilisée	0	0
74 SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT			
741	Subventions Etat	834 897	770 647
7442	Subventions Région	280 700	355 699
7443	Subventions Département	0	12 956
7444	Subventions Communes	2 887	2 921
7448	Autres subv. Organismes publics	0	2 369
74483	Onilait	0	0
7481	Taxe d'apprentissage	43 453	35 503
74811	Taxe d'apprentissage CFA	99 709	69 132
7488	Autres subventions	26 902	0
	TOTAL 74	1 288 549	1 249 227
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			
756	Cotisations des membres	4 860	4 954
758	Produits divers de gestion courante	0	0
	TOTAL 75	4 860	4 954
76 PRODUITS FINANCIERS			
762	Produits financiers	1 837	2 742
	TOTAL I	2 195 333	2 150 990
77-78-79 PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771	Produits except./exercice	11 968	2 328
772	Produits except./exercices antér.	6 356	24 186
7752	Produits cession immob. corporelles	0	0
77521	Produits cession immob. Corporelles CFA	0	0
7771	Quote part subv. investissement	36 823	40 909
7772	Quote part subv. Investissement CFA	0	0
78	Reprise sur provisions	4 361	16 354
791	Transfert de charges d'exploitation	30 080	15 485
7914	Transfert de charge de personnel	9 497	13 172
796	Transfert de charges financières	0	0
	TOTAL II	99 085	112 434
	TOTAL DES PRODUITS I + II	2 294 418	2 263 425
	RESULTAT : DEFICIT	105 286	255 024
	TOTAL GENERAL	2 399 704	2 518 449

Maison Familiale de Montbozon

CHARGES N° 1

COMPTE DE RESULTAT DU :

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE

51 rue de Saint Cyr
69009 LYON

01/09/2017 au 31/08/2017

512 802 828 RCS LYON

COMPTES	INTITULES	TOT.EXERC.	TOTAL N-1
60 ACHATS			
	ACHATS STOCKES		
60111	Alimentation	126 285	126 495
6012	Matières Premières	0	0
60221	Combustible	18 559	27 689
60222	Produits entretien	1 982	1 192
60223	Fournitures d'atelier	223	40 173
60225	Fournit. de bureau	8 741	8 683
60226	Fournitures scolaires	0	4 833
	TOTAL 602	162 520	209 065
	ACHATS NON STOCKES		
604	Achat Formation Co et s/traïtance	0	0
60611	Electricité	23 858	25 291
60612	Eau	4 419	4 060
60613	Gaz non stocké	416	1 985
60614	Carburants-lubrifiants	26 072	17 562
60615	Combustibles	0	0
6063	Fourn. entretien et petit équipement	18 117	33 340
6064	Fournitures administratives	0	0
6067	Fres-petit matériel pédagogique	40 670	33 401
60681	Autres fournitures	620	419
	TOTAL 606	114 172	116 058
61 SERVICES EXTERIEURS			
611	Achat en sous traïtance	0	0
612	Crédit bail	0	0
613	Locations et charges	27 244	12 680
614	Charges locatives et de copropriété	0	0
6152	Entretien rép. biens immobiliers	3 840	0
6155	Entretien rép. biens mobiliers	3 436	2 443
61552	Entretien rép. mat. transport	3 537	4 704
6156	Maintenance	24 279	41 117
616	Assurances	27 779	28 220
6166	Accident Travail élèves	15 612	12 330
617	Etudes et recherches	1 903	1 346
618	Documentation Bibliothèque	4 945	5 808
	TOTAL 61	112 576	108 648
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS			
621	Enseign. et Service fact. à l'établis.	3 802	1 989
622	Honoraires divers	6 913	5 695
62261	Honoraires personnel de formation	4 067	9 387
623	Information des tiers	16 252	14 767
6241	Transports de biens	3 707	3 681
6246	Transports élèves	36 136	37 683
62511	Déplacements Personnel	1 828	4 149
62512	Déplacements Administrateurs	7 435	7 229
6252	Déplacements membres jurys et intervenants	0	0
625	Missions-réceptions	12 517	13 181
6261	Affranchissements	7 278	7 814
6262	Téléphone-Télécopie	4 982	6 389
627	Services bancaires	991	957
62811	Cotisation Union Nationale	15 560	16 133
62812	Cotisation Fédération Région.	47 635	53 556
62813	Cotisation Fédération Départ.	35 760	30 940
62814	Autres cotisations	536	1 082
6282	Perfectionnement du Personnel	12 022	12 265
6284	Evaluation des compétences	494	0
6285	Hébergement extérieur des élèves	15 331	15 835
6286	Restauration extérieure des élèves	3 235	0
6288	Autres charges diverses	37 053	49 492
	TOTAL 62	273 532	292 226

Maison Familiale de Montbozon

CHARGES N° 2

COMPTE DE RESULTAT DU :

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
01/02/2016 AU 31/08/2017
628 RCS LYON

COMPTES	INTITULES	TOT. EXERC.	TOTAUX N-1
63 IMPOTS ET TAXES			
6311	Taxe sur les salaires	0	0
633	Taxes sur rému. (GDFPE-FONGECIF)	30 536	18 937
635	Impôts locaux (foncier...)	9 515	5 776
637	Autres impôts (vignette, redevance...)	618	2 183
	TOTAL 63	40 669	26 896
64 CHARGES DE PERSONNEL			
	REMUNERATION PERSONNEL		
64111	Personnel d'enseignement	679 153	689 383
64112	Personnel de direction	53 041	49 766
64113	Personnel administratif	74 639	76 145
64114	Personnel de service	183 881	201 270
6412	Provision pour congés payés	0	0
6414	Indemn. Avantages divers	0	4 893
	TOTAL 641	990 714	1 021 457
	CHARGES SOCIALES		
6451	Personnel d'enseignement	264 641	277 381
6452	Personnel de direction	22 509	21 080
6453	Personnel administratif	21 029	20 715
6454	Personnel de service	65 146	64 022
6459	Charges sociales sur congés payés		
	TOTAL 645	373 325	383 197
	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		
647	Autres charges de personnel	4 058	0
648	Autres charges sociales	0	10 360
	TOTAL 64	1 368 097	1 415 014
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			
653	Frais de conseil et d'assemblée	0	0
654	Pertes sur créances irrécouvrables	1 037	9 656
658	Charges diverses de gest. courante	500	1 060
	TOTAL 65	1 537	10 716
66 CHARGES FINANCIERES			
6611	Intérêts des emprunts	14 544	14 861
6616	Intérêts des comptes courants	55	24
668	Autres charges financières	0	0
	TOTAL 66	14 599	14 885
	TOTAL I 60-66	2 087 703	2 193 509
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES			
671	sur exercice	4 843	1 611
672	sur exercices antérieurs	0	1 802
6752	Val. compt. des éléments d'actif cédés	0	0
67521	Val. compt. des éléments d'actif cédés CFA	0	0
	TOTAL II 67	4 843	3 413
68 DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS			
6811	Amortissements sur immobilisations	274 500	309 898
68111	Amortissements sur immobilisations CFA	23 917	0
6815	Provisions pour IDR	4 375	5 646
68174	Provisions pour dépréciation des actifs circulants	4 366	4 954
687	Amortissements exceptionnels	0	1 029
	TOTAL III 68	307 158	321 527
	TOTAL DES CHARGES I+II+III	2 399 704	2 518 449
	RESULTAT : EXCEDENT	0	0
	TOTAL GENERAL	2 399 704	2 518 449

Formations par alternance :

- Métiers de l'Agriculture
 - Métiers de l'Agroéquipement
 - Serrurerie - métallerie - soudure
 - Maintenance des Matériels
 - Agricoles
 - de Travaux Publics et de Manutention
 - Conduite d'Engins de Travaux Publics
- De la 4^e au Bac Professionnel

ANNEXE

Exercice comptable 2016-2017

POPULATION SCOLAIRE

1) Formations initiales : ministère de l'agriculture

4 ^{ème} Technologique	=	24	
3 ^{ème} Technologique	=	44	
2 ^{ème} Professionnelle Productions Animales	=	22	
2 ^{ème} Professionnelle Agro Equipement	=	25	
Première CGEA	=	17	(convention VERCEL)
Terminale CGEA	=	18	(convention VERCEL)
Première ProAgro-Equipement	=	36	
Terminale Bepa Agro Equipement	=	18	
TOTAL	=	204 élèves	

2) Formations en apprentissage

CAP MTMA 1 ^{ère} année	=	7	
CAP Métallerie 1 ^{ère} année	=	3	
CAP Métallerie 2 ^{ème} année	=	8	
CAP MTMA 2 ^e année	=	3	
CAP MTMTP 1 ^{ère} année	=	10	
CAP MTMTP 2 ^e année	=	9	
CAP Conduite d'Engins	=	17	
1 ^{ère} année M	=	15	
2 ^{ème} année M	=	18	
3 ^{ème} année M	=	13	
TOTAL	=	103 apprentis	
Contrat de Professionnalisation	=	8	

Soit au total 315 jeunes scolarisés

I. Evènements significatifs de l'exercice 2016-2017

- Le recrutement était au rendez-vous pour l'exercice écoulé ce qui a permis d'assurer les produits de la formation initiale.
- Le remaniement territorial (nouvelle région) a touché l'organisation de nos fédérations avec :
 - ☞ La suppression des fédérations départementales des MFR
 - ☞ La création de 3 fédérations territoriales pour l'ensemble du territoire Bourguignon et Franc-comtois
 - ☞ La création d'une fédération indépendante des MFR pour la gestion du Chalet Saônois qui appartenait initialement aux MFR de Haute-Saône.

Ces remaniements nous ont apportés un retour de cotisations de près de 20000 € sur nos cotisations à la fédération 70 pour l'exercice écoulé.

- La phase transitoire dans la mise en place des budgets uniques par le Conseil Régional Bourgogne Franche-Comté fait que nous avons perçu l'intégralité du forfait internat (223 € par jeune) alors que ce même forfait n'existe pas en Bourgogne. Par contre si la ligne de conduite est encore incertaine pour 2017-2018, la tendance annoncée par le Conseil Régional serait autour de 50 % de ce que nous percevons jusqu'alors.
- Le montage de dossiers vers des OPCA de branches professionnelles nous a permis de récolter environ 40000 € supplémentaires de taxe d'apprentissage par rapport à 2015-2016.
- L'écrtage du ministère de l'agriculture, même si il est un peu moins important que l'année passée vient encore réduire nos subventions de l'état.
- La subvention du Conseil départemental (13000 € environ pour notre association) a disparu du fait de la loi NOTRe.
- Par contre le Conseil départemental a pris une délibération exceptionnelle en notre faveur pour compenser exceptionnellement cette perte de subvention : il s'est engagé à intervenir jusqu'à 40 % des dépenses éligibles des travaux d'accessibilité (AD'AP). Les premiers frais ont été engagés sur l'exercice 2016-2017. Les travaux seront terminés en 2017 et la subvention d'investissement apparaîtra sur l'exercice 2017-2018.

- Les travaux de notre chaufferie à bois déchiqueté sont terminés mais le dossier n'est pas soldé financièrement car il y a désaccord entre l'entreprise qui détient le lot principal (chauffage) et notre association : à suivre !
- Enfin deux dossiers impliquant la Maison Familiale sont en justice à l'heure actuelle : le premier concerne le décès du jeune Robin SOTHER le 08 avril 2014 sur son lieu de stage et le deuxième concerne un accident survenu à un jeune à la MFR lors d'une activité pratique encadrée par l'un de nos moniteurs le 25 septembre 2014.
- Face au désengagement des collectivités notre Conseil d'Administration a décidé de contracter environ tous les trois ans des petits emprunts (60000 € validés en 2016-2017) pour couvrir nos petits investissements. L'objectif est de protéger notre trésorerie et notre fonds de roulement.
-

II - PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

a) Les comptes annuels de l'exercice 2016-2017 ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable et conformément aux dispositions du plan national des Maisons Familiales Rurales..

b) Comptabilité sur logiciel isagri

L'excédent 15-16 a été remis au report à nouveau.

Les exercices comptables 2016-2017 et 2015-2016 sont tout à fait indépendants.

c) Logiciel amortissement relié avec le logiciel isagri

III – AMORTISSEMENTS

- Constructions	=	20 ans à 40 ans
- Aménagements locaux	=	5 ans à 20 ans
- Matériel et mobilier	=	5 ans à 10 ans
- Matériel informatique	=	3 ans
- Subventions	=	même durée que le bien financé

(voir tableau de mouvements des immobilisations et des amortissements)

IV - SUBVENTIONS

Néant

* Autres : voir tableau des subventions

V - PROVISIONS

Les provisions pour créances douteuses ont été constituées en fonction du risque encouru, chaque créance ayant fait l'objet d'une appréciation cas par cas (voir tableau).

PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART EN RETRAITE

- Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour les indemnités de départ à la retraite en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite s'élève à 58 506 €. Ce montant est entièrement comptabilisé en provision pour risques et charges.

VI - GARANTIES DES DETTES

La MFREO a contracté un prêt de 600 000 € en 2009. La communauté de communes de Montbozon est caution.

VII – EVALUATION DES TITRES DE PLACEMENTS

Les titres sont évalués à leur valeur d'achat.

Néanmoins, une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque le cours de ces titres à la clôture de l'exercice est inférieur au prix d'achat.

Pour cet exercice, aucune provision n'a été comptabilisée.

VIII – EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	/
Directeur	1	/
Employés	11	1
CEA-Apprenti	2	/
Total	36	1

**ETAT ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

ASSOCIATION : Maison Familiale de Montbozon

Année scolaire 2016/2017

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

Créances	A (B + C)		B		C		A (B + C + D)		B		C		D	
	Montant		Échéance à un an au plus		Échéance à plus d'un an		Montant		Échéance à un an au plus		Échéance à plus d'un an et plus de 5 ans		Échéance à plus de 5 ans	
ACTIF IMMOBILISE														
Prêts (1)	0		0		0									
Cautions	0		0		0									
TOTAL I	0		0		0									
ACTIF CIRCULANT														
40 - Fournisseurs	375		375											
41 - Usagers	132 508		132 508											
42 - Personnel	0		0											
43 - Organismes Sociaux	51		51											
44 - Etat et autres Col. Publ.	0		0											
45 - Associés	205 041		205 041											
46 - Débiteurs divers	16 683		16 683											
TOTAL II	354 658		354 658		0									
Charges constatées d'avance	48 571		48 571											
TOTAL III	48 571		48 571		0									
TOTAL GENERAL (I + II + III)	403 229		403 229		0									
Dettes														
EMPRUNTS (2)														
Prêt 756637							404 937							
Prêt bouteur 33930							6 643							
Prêt Chauffage							268 137							
TOTAL I							679 717							
AUTRES DETTES														
40 - Fournisseurs							47 890							
41 - Elèves							11 968							
42 - Personnel							73 774							
43 - Organismes Sociaux							117 170							
44 - Etat et autres Col. Publ.							25 372							
45 - Associés							202							
46 - Crédoiteurs divers							8 016							
TOTAL II							284 392							
Produits constatés d'avance							0							
TOTAL III							0							
TOTAL GENERAL (I + II + III)							964 110							
Échéance à plus de 5 ans														
TOTAL GENERAL (I + II + III)														

(1)		(2)	
R	Montant	R	Montant
E		E	
N	0	N	0
V		V	
O		O	
I	70 000	I	66 650

	A	B	C	D=A+B-C	VALEUR BRUTE A LA FIN DE L'EXERCICE PRECEDENT	VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
20 - Immobilisations incorporelles	922,24	0,00	0,00	0,00	922,24	922,24
TOTAL 1	922,24	0,00	0,00	0,00	922,24	922,24
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
211 - Terrains	91 060,08	0,00	0,00	0,00	91 060,08	91 060,08
212 - Agencement et Aménagement terrain	85 285,68	0,00	0,00	0,00	85 285,68	85 285,68
2131 - Batiment	4 561 616,22	0,00	0,00	0,00	4 561 616,22	4 561 616,22
2135 - Aménagements constructions CFA	1 042 179,36	1 850,88	0,00	0,00	1 044 030,24	1 044 030,24
21351 - Aménagements constructions CFA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
214 - Construction sur sol d'autrui	39 800,13	0,00	0,00	0,00	39 800,13	39 800,13
2151 - Matériel et outil pédagogique CFA	267 529,18	0,00	0,00	0,00	267 529,18	267 529,18
21511 - Matériel pédagogique UFA	487 905,44	3 942,00	0,00	0,00	491 847,44	491 847,44
2156 - Matériel pédagogique	165 477,75	0,00	1 380,01	0,00	164 097,74	164 097,74
2161 - Agencement et aménagement divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2182 - Matériel de transport	104 879,63	0,00	0,00	0,00	104 879,63	104 879,63
21821 - Matériel transport CFA	10 214,50	0,00	0,00	0,00	10 214,50	10 214,50
2183 - Matériel bureau et informatique	54 706,23	0,00	6 500,26	0,00	48 205,97	48 205,97
21831 - Matériel bureau et informatique CFA	17 028,61	951,10	360,00	0,00	17 619,71	17 619,71
21841 - Mobilier d'enseignement	24 167,27	0,00	0,00	0,00	24 167,27	24 167,27
21842 - Mobilier d'internat	34 391,57	0,00	0,00	0,00	34 391,57	34 391,57
2187 - Matériel et outillage d'internat	150 251,60	11 104,14	1 641,16	0,00	159 714,58	159 714,58
2188 - Autres matériels	9 313,21	0,00	531,28	0,00	8 781,93	8 781,93
231/238 - Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 2	7 145 786,46	17 848,12	10 412,71	0,00	7 153 221,87	7 153 221,87
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
261/267 - Titres de participation	2 209,76	16,71	0,00	0,00	2 226,47	2 226,47
274 - Prêts et autres créances	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
275 - Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 3	72 209,76	16,71	70 000,00	0,00	2 226,47	2 226,47
PROVISION POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (1+2+3)	7 218 918,46	17 864,83	80 412,71	0,00	7 156 370,58	7 156 370,58

	A	B	C	D=A+B-C
	VALEUR BRUTE A LA FIN DE L'EXERCICE PRECEDENT	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
280 - Amortissements Immobilisations incorporelles	228,00	307,41	0,00	535,41
TOTAL 1	228,00	307,41	0,00	535,41
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
2812 - Amort. Aménagement terrain	85 265,68	0,00	0,00	85 265,68
28131 - Amort. Constructions	2 146 489,57	167 029,63	0,00	2 313 519,20
28135 - Amort. Aménagements Constructions	664 177,35	24 285,12	0,00	688 462,47
281351 - Amort. Aménagements Constructions CFA	0,00	0,00	0,00	0,00
2814 - Amort. Aménagements sur sol d'autrui	39 800,13	0,00	0,00	39 800,13
28151 - Amort. Matériel et outil pédagogique CFA	211 539,94	18 838,82	0,00	230 378,76
281511 - Amort. Matériel pédagogique UFA	355 142,70	48 038,86	0,00	403 181,56
28156 - Amort. Matériel pédagogique	142 275,92	11 018,11	1 380,01	151 914,02
28181 - Amort. Aménagements divers	0,00	0,00	0,00	0,00
28182 - Amort. Matériel de transport	101 880,45	2 582,52	0,00	104 462,97
281821 - Amort. Matériel transport CFA	6 809,38	2 904,83	0,00	9 714,21
28183 - Amort. Matériel bureau et informatique	42 076,52	5 393,14	6 500,26	40 969,40
281831 - Amort. Matériel bureau et informatique CFA	11 897,66	2 173,26	360,00	13 710,92
281841 - Amort. Mobilier d'enseignement	16 592,66	2 490,56	0,00	19 083,22
281842 - Amort. Mobilier d'internat	33 374,31	491,55	0,00	33 865,86
28187 - Amort. Matériel et outillage d'internat	116 933,40	12 457,88	1 641,16	127 750,12
28188 - Amort. Autres matériels	7 119,49	405,21	531,28	6 993,42
TOTAL 2	3 981 375,16	298 109,49	10 412,71	4 269 071,94
TOTAL GENERAL (1+2)	3 981 603,16	298 416,90	10 412,71	4 269 607,35

ok

SUBVENTIONS BRUTES

	A	B	C	D=A+B+C
	VALEUR BRUTE A LA FIN DE L'EXERCICE PRECEDENT	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
10261 - Etat sans reprise.	1 461 094,00	96,88	0,00	1 461 190,88
10361 - Etat avec reprise	1 453,20	0,00	96,88	1 356,32
10262 - Région sans reprise	0,00	0,00	0,00	0,00
10362 - Région avec reprise	0,00	0,00	0,00	0,00
102621 - Région CFA sans reprise	129 047,46	10 781,15	0,00	139 828,61
103621 - Région CFA avec reprise	202 551,87	0,00	10 781,15	191 770,72
10263 - Département sans reprise	64 107,42	7 303,99	0,00	71 411,41
10363 - Département avec reprise	109 988,80	0,00	7 303,99	102 684,81
10264 - UFA sans reprise	176 365,17	13 440,20	0,00	189 805,37
10364 - UFA avec reprise	34 680,40	0,00	13 440,20	21 240,20
TOTAL 10	2 179 288,32	31 622,22	32 051,18	2 178 859,36
1311 - Etat	206 011,98	0,00	0,00	206 011,98
13111 - Etat CFA	0,00	0,00	0,00	0,00
1312 - Région	379 612,57	0,00	0,00	379 612,57
13121 - Région CFA	49 335,00	0,00	0,00	49 335,00
1313 - Département	0,00	0,00	0,00	0,00
1314 - Autres	48 000,00	0,00	0,00	48 000,00
1317 - Divers	222 634,63	0,00	0,00	222 634,63
1318 - Taxe d'apprentissage	17 500,00	0,00	0,00	17 500,00
13181 - Taxe d'apprentissage CFA	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 13	923 094,18	0,00	0,00	923 094,18

QUOTE PART VIREE AU CPTE DE RESULTAT

	A	B	C	D=A+B-C
	VALEUR BRUTE A LA FIN DE L'EXERCICE PRECEDENT	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
13911 - Etat	167 779,03	9 271,62	0,00	177 050,65
139111 - Etat CFA	0,00	0,00	0,00	0,00
13912 - Région	325 072,49	14 841,73	0,00	339 914,22
139121 - Région CFA	49 335,00	0,00	0,00	49 335,00
13913 - Département	0,00	0,00	0,00	0,00
13914 - Autres	40 973,34	4 800,00	0,00	45 773,34
13917 - Divers	214 724,87	7 909,76	0,00	222 634,63
13918 - Taxe d'apprentissage	17 500,00	0,00	0,00	17 500,00
139181 - Taxe d'apprentissage CFA	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 139	815 384,73	36 823,11	0,00	852 207,84