KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

Association Maison Familiale Rurale d'Amange

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2018

Association Maison Familiale Rurale d'Amange

4 rue des Vergers - 39700 Amange

Ce rapport contient 16 pages

Référence : JLW-AG/SB 18.4.1432

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

Association Maison Familiale Rurale d'Amange

Siège social : 4 rue des Vergers - 39700 Amange

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2018

A l'assemblée générale de l'association Maison Familiale Rurale d'Amange,

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'Amange relatifs à l'exercice clos le 31 août 2018, 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 1er septembre 2017 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.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

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.

— Dépréciations des créances

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 sur la situation financière et les comptes annuels 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 votre 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 19 novembre 2018

KPMG S.A.

Jean-Luc Wolff
Associé

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 25 10

ACTIF **BILAN AU : 31/08/2018**

COMPTES	INTITULES	BRUT	AMORTISS.	NET	*EXERCICE N-1*
ACTIF IMMOBILISE					
20	Immobilisations incorpor.	5 479	5 479	0	*208*
211	Terrains	11 152		11 152	*11 152*
212	Agencement et Aménagement terrain	30 902	18 925	11 977	*13 498*
2131	Batiment	1 521 119	1 111 144	409 975	*460 787*
2135	Aménagement Construction	1 113 220	601 738	511 483	*461 957*
21351	Aménagement Construction CFA	0	0	0	*0*
2151	Mat. et outil. Pédago. CFA	40 045	14 113	25 932	*12 795*
2156	Matériel pédagogique	225 556	183 186	42 370	*53 013*
2181	Agencement et Aménagement divers	0	0	0	*0*
2182	Matériel de transport	77 536	71 654	5 882	*9 267*
21821	Matériel de transport CFA	0	0	0	*0*
2183	Matériel de bureau & informat.	80 058	62 453	17 606	*26 919*
21841	Mobilier d'enseignement	76 620	64 537	12 083	*4 578*
21842	Mobilier pour internat	37 059	31 592	5 467	*7 400*
2187	Matériel et outillage pour internat	244 481	172 955	71 526	*87 191*
2188	Autres matériels	0	0	0	*0*
231-38	Immobilisations en cours	9 463		9 463	*0*
261-267	Titres de participation	19 694		19 694	19 492
274	Prêt F.R.	0		0	*0*
275	Dépots et cautionnements	365		365	*365*
290-297	Provisions pour dépreciation	0		0	*0*
	TOTAL 1	3 492 749	2 337 773	1 154 976	*1 168 621*
ACTIF CIRCULANT					
	STOCKS				
311	Alimentation	0		0	*1 736*
317	Fournitures	1 016		1 016	*0*
3221	Combustibles	3 825		3 825	*0*
3222	Produits d'entretien	1 070		1 070	*0*
3225	Fournitures de bureau	0		0	*442*
3235	Fournitures scolaire	0		0	*0*
	TOTAL 2	5 911	0	5 911	*2 178*
	TIERS		- Provisions		
4011	Fournisseurs débiteurs	29 637		29 637	*14 817*
411	Usagers Formation débiteurs	46 974		46 974	2 753
4114	Autres usagers débiteurs	0		0	13 430
416	Créances douteuses	17 453	17 453	0	0
42	Personnel	737		737	0
43	Organismes sociaux	4 774		4 774	6 614
44	Etat et coll. locales	142 678		142 678	213 814
45	Associés	107 390		107 390	32 455
46	Débiteurs divers	3 256		3 256	240
486	Charges constatées d'avance	6 323		6 323	3 274
	TOTAL 3	359 222	17 453	341 768	*287 397*
	BANQUES				
50	DAT, Valeurs mob. de placement	0		0	0
512	Banque comptes courants	450 277		450 277	339 709
514	Chèques postaux	0		0	0
51781	Livret d'épargne	159 831		159 831	115 235
531	Caisse	581		581	628
	TOTAL 4	610 689	0	610 689	*455 573*
	TOTAL ACTIF CIRC. 2 + 3 + 4			958 368	*745 148*
	TOTAL GENERAL 1 + 2 + 3 + 4			2 113 344	*1 913 769*

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tel. 03 81 41 70 10

PASSIF **BILAN AU : 31/08/2018**

COMPTES	INTITULES	BRUT	Subv. inscrite cpte résultat	NET	*EXERCICE N-1*
CAPITAUX PROPRES					
102	Subv. Investis. sans reprise			240 135	213 751
103	Subv. Investis. avec reprise			93 974	120 358
105	Prime d'apport			419 000	419 000
106	Réserves			0	0
110	Report à nouveau (Excédent)			292 344	190 088
119	Report à nouveau (Déficit)			0	0
120	Résultat de l'exercice (Excédent)			25 340	102 256
129	Résultat de l'exercice (Déficit)			0	0
	TOTAL 1			1 070 793	*1 045 454*
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT					
1311	Subventions Etat	0	0	0	*0*
13111	Subventions Etat CFA	0	0	0	*0*
1312	Subventions Région	699 170	487 732	211 439	*240 829*
13121	Subventions Région CFA	0	0	0	*0*
1313	Subventions Département	81 712	55 582	26 130	*29 398*
1314	Subventions communes	0	0	0	*0*
1317	Subventions divers	0	0	0	*0*
1318	Taxe d'apprentissage	5 869	1 170	4 699	*1 749*
13181	Taxe d'apprentissage CFA	1 192	575	617	*436*
	TOTAL 2	787 943	545 058	242 885	*272 413*
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
151	Provisions pour risques			0	*0*
153	Provisions pour I.D.R.			46 019	*43 576*
1572	Provisions pour grosses réparations			0	*0*
	TOTAL 3			46 019	*43 576*
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES					
164	Emprunts bancaires			382 598	344 746
1681	Autres emprunts (FD,FR...)			0	0
1688	Intérêts courus			102	109
518-19	DETTES ETS CREDIT			0	0
	TOTAL 4			382 700	*344 855*
	TOTAL CAPITAUX PERMANENTS 1+2+3+4			1 742 397	1 706 298
AUTRES DETTES					
40	Fournisseurs			33 560	36 781
	Fournisseurs d'immobilisations			9 463	4 800
41	Elèves (avances)			18 027	16 871
42	Personnel			0	439
43	Organismes sociaux			39 059	59 741
44	Etat & Coll. locales			240 585	60 547
45	Associés			22 368	25 791
46	Créditeurs divers			3 484	2 500
	TOTAL 5			366 546	*207 471*
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	TOTAL 6			4 400	0
	TOTAL GENERAL 1+2+3+4+5+6			2 113 344	*1 913 769*

Maison Familiale d'Amange

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
tél. 03 81 41 70 10

COMPTE DE RESULTAT DU : 01/09/2017 AU 31/08/2018

INTITULES	TOT.EXERC.		EXERC.N-1
Prestations de service usagers	565 078		607 072
Produits des activités annexes	24 237		52 081
Production immobilisée	0		0
Subventions de Fonctionnement	811 656		790 269
Cotisations	3 580		3 460
Autres produits	3 874		8 713
Reprise sur amortissements et provisions	28 055		23 406
Transfert de charges d'exploitation	9 964		26 299
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 446 443		1 511 300
Achats (variations de stocks comprises)	194 437		200 783
Services extérieurs	237 412		307 535
Impôts et Taxes	20 157		22 047
Salaires	576 804		528 986
Charges sociales	238 362		211 641
Autres charges	26 945		21 779
Dotations aux amortissements	157 352		148 640
Dotations aux provisions	4 895		5 153
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 456 363		1 446 564
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-9 920**		**64 736**
Produits financiers	798		3 266
Transfert de charges financières	0		0
Charges financières	7 952		9 772
RESULTAT FINANCIER	-7 154		-6 506
RESULTAT COURANT	**-17 074**		**58 230**
Produits exceptionnels	43 712		50 968
Charges exceptionnelles	1 298		6 943
RESULTAT EXCEPTIONNEL	42 414		44 026
Total des produits	1 490 953		1 565 534
Total des charges	1 465 613		1 463 278
EXCEDENT OU DEFICIT	**25 340**		**102 256**

Maison Familiale d'Amange

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

PRODUITS COMPTE DE RESULTAT DU : 01/09/2017 AU 31/08/2018

COMPTES	INTITULES		TOT. EXERC.		TOTAUX N-1
70 PRESTATIONS DE SERVICE					
705	Etudes		0		0
7062	Pension Usagers formation		132 564		179 354
7063	Scolarité Usagers formation		126 288		89 739
7064	Prestations de formation continue		244 438		280 211
70651	Autres prestations Usagers formation		9 331		10 940
706521	Repas passage autres usagers		7 632		8 384
706522	Pension accueil autres Usagers		21 612		19 451
706524	Cantine		23 212		18 992
		TOTAL 706	565 078		607 072
	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES				
70813	Nourriture Personnel		4 011		3 442
70814	Logement Personnel		0		0
7083	Locations diverses		13 681		21 375
7084	Mise à disposition Personnel		6 300		24 182
7087	Cession de fournitures		500		0
7088	Autres produits activités annexes		1 100		3 082
709	RRR Accordes		-1 354		
		TOTAL 708	24 237		52 081
72 PRODUCTION IMMOBILISEE					
72	Production immobilisée		0		0
74 SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT					
741	Subventions Etat		650 597		601 276
7442	Subventions Région		38 684		82 426
7443	Subventions Département		0		250
7444	Subventions Communes		0		0
7448	Subvention Chambre d'agriculture		10 148		253
74483	Onilait		0		0
7481	Taxe d'apprentissage		30 647		43 275
74811	Taxe d'apprentissage CFA		81 580		44 844
7488	Autres subventions		0		17 945
		TOTAL 74	811 656		790 269
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE					
756	Cotisations des membres		3 580		3 460
758	Produits divers de gestion courante		3 874		8 713
		TOTAL 75	7 454		12 173
76 PRODUITS FINANCIERS					
762	Produits financiers		798		3 266
		TOTAL I	1 409 223		1 464 860
77-78-79 PRODUITS EXCEPTIONNELS					
771	Produits except./exercice		6 018		9 792
772	Produits except./exercices antér.		4 037		8 130
7752	Produits cession immob. corporelles		0		0
77521	Produits cession immob. Corporelles CFA		0		0
7771	Quote part subv. investissement		33 657		33 046
7772	Quote part subv. Investissement CFA		0		0
78	Reprise sur provisions		28 055		23 406
791	Transfert de charges d'exploitation		10 683		7 508
7914	Transfert de charge de personnel		-719		18 791
796	Transfert de charges financières		0		0
		TOTAL II	81 731		100 674
	TOTAL DES PRODUITS I + II		1 490 953		1 565 534
	RESULTAT : DEFICIT		0		0
	TOTAL GENERAL		1 490 953		1 565 534

Maison Familiale d'Amange

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71518 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. : 03 81 41 70 10

CHARGES N° 1 COMPTE DE RESULTAT DU : 01/09/2017 AU 31/08/2018

COMPTES	INTITULES	Achats	Variat. Stock	TOT.EXERC.		TOTAUX N-1
60 ACHATS						
	ACHATS STOCKES					
60111	Alimentation	82 909	0	82 909		88 542
6012	Matières Premières	0	0	0		0
60221	Combustible	23 497	-3 825	19 672		17 301
60222	Produits entretien	8 201	-1 070	7 131		6 899
60223	Fournitures d'atelier	3 498	2 226	5 724		1 693
60225	Fournit. de bureau	8 430	-575	7 855		5 657
60226	Fournitures scolaires	104	0	104		2 467
			TOTAL 602	123 396		122 559
	ACHATS NON STOCKES					
604	Achat Formation Co et s/traitance			0		1 550
60611	Electricité			17 164		18 281
60612	Eau			5 477		6 901
60613	Gaz non stocké			3 416		3 475
60614	Carburants-lubrifiants			5 555		10 211
60615	Combustibles			0		0
6063	Fourn. entretien et petit équipement			21 681		25 802
6064	Fournitures administratives			783		377
6067	Fres-petit matériel pédagogique			15 304		10 641
60681	Autres fournitures			1 661		985
			TOTAL 606	71 041		78 224
61 SERVICES EXTERIEURS						
611	Achat en sous traitance			0		55 710
612	Crédit bail			13 787		3 674
613	Locations et charges			4 602		5 182
614	Charges locatives et de copropriété			0		0
6152	Entretien rép. biens immobiliers			8 250		10 390
6155	Entretien rép. biens mobiliers			10 231		11 410
61552	Entretien rép. mat. transport			13 264		6 944
6156	Maintenance			6 863		6 959
616	Assurances			9 845		9 517
6166	Accident Travail élèves			6 131		8 098
617	Etudes et recherches			360		356
618	Documentation Bibliothèque			651		3 123
			TOTAL 61	73 982		121 363
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS						
621	Enseign. et Service fact. à l'établis.			33 516		49 853
622	Honoraires divers			16 771		14 323
62261	Honoraires personnel de formation			0		0
623	Information des tiers			13 799		14 642
6241	Transports de biens			0		0
6246	Transports élèves			4 872		5 889
62511	Déplacements Personnel			3 873		4 354
62512	Déplacements Administrateurs			0		1 063
6252	Déplacements membres jurys et intervenants			1 089		1 463
625	Missions-réceptions			2 639		3 142
6261	Affranchissements			4 719		4 507
6262	Téléphone-Télécopie			6 010		6 556
627	Services bancaires			2 187		1 970
62811	Cotisation Union Nationale			11 662		9 353
62812	Cotisation Fédération Région.			37 228		39 445
62813	Cotisation Fédération Départ.			0		0
62814	Autres cotisations			6 861		7 208
6282	Perfectionnement du Personnel			4 988		6 181
6284	Evaluation des compétences			0		0
6285	Hébergement extérieur des élèves			0		0
6286	Restauration extérieure des élèves			259		0
6288	Autres charges diverses			12 957		16 222
			TOTAL 62	163 429		186 173

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

Maison Familiale d'Amange

CHARGES N° 2 COMPTE DE RESULTAT DU : 01/09/2017 AU 31/08/2018

COMPTES	INTITULES		TOT. EXERC.		TOTAUX N-1
63 IMPOTS ET TAXES					
6311	Taxe sur les salaires		0		0
633	Taxes sur rému. (GDFPE-FONGECIF)		11 375		10 311
635	Impôts locaux (foncier...)		8 485		10 994
637	Autres impôts (vignette, redevance...)		297		742
		TOTAL 63	20 157		22 047
64 CHARGES DE PERSONNEL					
	REMUNERATION PERSONNEL				
64111	Personnel d'enseignement		365 546		316 513
64112	Personnel de direction		49 526		47 216
64113	Personnel administratif		56 847		48 797
64114	Personnel de service		104 849		115 312
6412	Provision pour congés payés		0		-4 737
6414	Indemn. Avantages divers		36		5 885
		TOTAL 641	576 804		528 986
	CHARGES SOCIALES				
6451	Personnel d'enseignement		159 796		140 332
6452	Personnel de direction		20 984		20 001
6453	Personnel administratif		19 008		15 081
6454	Personnel de service		35 749		36 177
6459	Charges sociales sur congés payés		0		-1 942
		TOTAL 645	235 537		209 649
	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
647	Autres charges de personnel		0		0
648	Autres charges sociales		2 824		1 992
		TOTAL 64	815 166		740 627
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE					
653	Frais de conseil et d'assemblée		0		0
654	Pertes sur créances irrécouvrables		23 861		19 115
658	Charges diverses de gest. courante		3 084		2 664
		TOTAL 65	26 945		21 779
66 CHARGES FINANCIERES					
6611	Intérêts des emprunts		7 952		9 772
6616	Intérêts des comptes courants		0		0
668	Autres charges financières		0		0
		TOTAL 66	7 952		9 772
		TOTAL I 60-66	1 302 068		1 302 543
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES					
671	sur exercice		0		1 000
672	sur exercices antérieurs		1 286		4 867
6752	Val. compt. des éléments d'actif cédés		0		0
67521	Val. compt. des éléments d'actif cédés CFA		0		1 076
		TOTAL II 67	1 286		6 943
68 DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS					
6811	Amortissements sur immobilisations		153 162		146 251
68111	Amortissements sur immobilisations CFA		4 190		2 389
6815	Provisions pour IDR		2 443		4 236
68174	Provisions pour dépréciation des actifs circulants		2 452		917
687	Amortissements exceptionnels		12		0
		TOTAL III 68	162 259		153 793
	TOTAL DES CHARGES I+II+III		1 465 613		1 463 278
	RESULTAT : EXCEDENT		25 340		102 256
	TOTAL GENERAL		1 490 953		1 565 534

ANNEXE

Maison Familiale d'AMANGE - Exercice 17/18

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

1- FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

Travaux d'accessibilité, rénovation salles de cours
Investissement GED (Gestion Electronique des Documents)
Investissement matériel informatique

- 2- REGLES ET METHODES COMPTABLES :

- Les comptes annuels de l'exercice 17/18 ont été établis et présentés conformément :

A/ à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

B/ aux dispositions du plan comptable national des Maisons Familiales Rurales.

C/ aux hypothèses de base : Continuité de l'exploitation
Permanence des méthodes
Indépendance des exercices

La présentation du compte de résultat en liste appelle la remarque suivante : la reprise de subventions d'investissements (cpte 777) figure dans les produits exceptionnels conformément au plan comptable, alors qu'elle a valeur de produit d'exploitation dans la mesure où aucun investissement lourd n'est réalisé sans subvention depuis l'origine de l'association.

3- EFFECTIFS :

- Formation initiale : 161 élèves : 4ème-3ème : 70
  BAC PRO : 91
- Apprentissage : 12 Apprentis

- Formation continue : 23 535.50 Heures de formation pour 68 stagiaires

4- AMORTISSEMENTS : (linéaires)

- Constructions : 25 et 30 ans
- Aménagements locaux : 10 ans Rénovation lourde : 20 ans
- Matériel et mobilier : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Véhicules : 3 à 5 ans
- Subventions : même durée que le bien financé

5- PROVISIONS :

- - Les titres de placement 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.

- 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.

	Début ex.	Dotations	Reprises	Fin ex.
Prov. pour créances douteuses	43 056	2 452	28054	17 454
Prov. pour risques et charges	43 576	2 443		46 019

6- ETAT ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES :

- Tableau joint.

Concernant les emprunts :

- Prêt 12119750 : Hypothèque en premier rang sur l'ensemble immobilier de la MFR d'Amange à hauteur de 250 000 €

KPMG S.A.
Temis Center 2
avenue des Montboucons
71557 - 25009 BESANÇON Cedex
01 81 41 70 10

7- AFFECTATION DU RESULTAT :

Le résultat de l'exercice 16/17, soit un excédent de 102 256.05 € a été affecté au report à nouveau.

8- SITUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS :

- Tableaux joints.

9- EFFECTIF MOYEN :

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12.25	0,20
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	7.69	0,20
Total	19,94	0,40

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

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

ASSOCIATION : Maison Familiale d'Amange ***Année Scolaire 2017/2018***

Créances	A (B + C) Montant	B Échéance à un an au plus	C Échéance à plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE			
Prêts **(1)**	0		0
Cautions	365	365	
TOTAL I	365	365	0
ACTIF CIRCULANT			
40 - Fournisseurs	29 637	29 637	
41 - Usagers	46 974	46 974	
42 - Personnel	737	737	
43 - Organismes Sociaux	4 774	4 774	
44 - Etat et autres Col. Publ.	142 678	142 678	
45 - Associés	107 390	107 390	
46 - Débiteurs divers	3 256	3 256	
TOTAL II	335 446	335 446	0
Charges constatées d'avance	6 323	6 323	
TOTAL III	6 323	6 323	0
TOTAL GENERAL (I + II + III)	342 133	342 133	0

Dettes	A (B + C + D) Montant	B Échéance à un an au plus	C Échéance à plus d'un an et 5 ans au plus	D Échéance à plus de 5 ans
EMPRUNTS (2)				
Emprunt CA Dole 2003 + 3009	46043,66	9929,18	36114,48	
Emprunt CA Travaux 2016 756	30890,00	12180,25	18709,95	
Emprunt CC 2013 750	199221,44	18588,89	79005,40	101627,18
Emprunt CC 2013 751	8802,81	6173,63	2629,18	
Emprunt CC	97466,30	14415,37	59050,11	24000,82
Emprunt CC 2014 940	173,53	173,53		
TOTAL I	382597,74	61460,85	195509,12	125628,00
AUTRES DETTES				
40 - Fournisseurs	43 023	43 023		
41 - Elèves	18 027	18 027		
42 - Personnel	0	0		
43 - Organismes Sociaux	39 059	39 059		
44 - Etat et autres Col.Publ.	240 585	240 585		
45 - Associés	22 368	22 368		
46 - Créditeurs divers	3 484	3 484		
TOTAL II	366 546	366 546	0	0
Produits constatés d'avance	4 400	4 400		
TOTAL III	4 400	4 400	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III)	753 544	432 407	195 509	125 628

RENVOI		Montant (1)
	Montant des prêts accordés en cours de l'exercice	0
	Montant des remboursements obtenus en cours de l'ex.	0

RENVOI		Montant (2)
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	50 438

Maison Familiale d'Amange **TABLEAU DES IMMOBILISATIONS** **Année Scolaire 2017/2018**

KPMG S.A.
Tamis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
03 81 41 70 70

	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				
20 - Immobilisations incorporelles	5 478,86	0,00	0,00	5 478,86
TOTAL 1	5 478,86	0,00	0,00	5 478,86
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
211 - Terrains	11 151,65	0,00	0,00	11 151,65
212 - Agencement et Aménagement terrain	30 901,54	0,00	0,00	30 901,54
2131 - Batiment	1 521 118,71	96 205,00	0,00	1 617 323,71
2135 - Aménagements constructions	1 031 541,91		14 526,60	1 017 015,31
21351 - Aménagements constructions CFA	0,00	0,00	0,00	0,00
2151 - Matériel et outil pédagogique CFA	22 717,65	17 327,08	0,00	40 044,73
2156 - Matériel pédagogique	221 488,40	4 067,31	0,00	225 555,71
2181 - Agencement et aménagement divers	0,00		0,00	0,00
2182 - Matériel de transport	104 284,24	1 480,00	28 227,89	77 536,35
21821 - Matériel transport CFA	0,00			0,00
2183 - Matériel bureau et informatique	80 058,36	0,00	0,00	80 058,36
21841 - Mobilier d'enseignement	70 691,41	9 376,00	3 447,69	76 619,72
21842 - Mobilier d'internat	40 198,62		3 139,80	37 058,82
2187 - Matériel et outillage d'internat	239 210,07	5 598,00	327,00	244 481,07
2188 - Autres matériels	0,00	0,00		0,00
231/238 - Immobilisations en cours	0,00	9 462,97	0,00	9 462,97
TOTAL 2	3 373 362,56	143 516,36	49 668,98	3 467 209,94
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
261/267 - Titres de participation	19 492,28	202,16	0,00	19 694,44
274 - Prêts et autres créances	0,00	0,00	0,00	0,00
275 - Dépots et cautionnements	365,00	0,00	0,00	365,00
TOTAL 3	19 857,28	202,16	0,00	20 059,44
PROVISION POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS TOTAL 4	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (1+2+3)	3 398 698,70	143 718,52	49 668,98	3 492 748,24

Maison Familiale d'Amange

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS **Année Scolaire 2017/2018**

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25006 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

	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	5 270,83	208,03	0,00	5 478,86
TOTAL 1	5 270,83	208,03	0,00	5 478,86
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
2812 - Amort. Aménagement terrain	17 403,89	1 520,75	0,00	18 924,64
28131 - Amort. Constructions	1 060 331,65	50 811,99	0,00	1 111 143,64
28135 - Amort. Aménagements Constructions	569 585,37	46 679,00	14 526,60	601 737,77
281351 - Amort. Aménagements Constructions CFA	0,00	0,00	0,00	0,00
28151 - Amort. Matériel pédagogique CFA	9 922,62	4 190,25	0,08	14 112,79
28156 - Amort. Matériel pédagogique	168 475,67	14 710,02	0,00	183 185,69
28181 - Amort. Aménagements divers	0,00	0,00	0,00	0,00
28182 - Amort. Matériel de transport	95 017,04	4 864,86	28 227,89	71 654,01
281821 - Amort. Matériel transport CFA	0,00	0,00	0,00	0,00
28183 - Amort. Matériel bureau et informatique	53 139,48	9 313,21	0,00	62 452,69
281841 - Amort. Mobilier d'enseignement	66 113,40	1 870,86	3 447,69	64 536,57
281842 - Amort. Mobilier d'internat	32 799,04	1 932,40	3 139,80	31 591,64
28187 - Amort. Matériel et outillage d'internat	152 018,82	21 263,11	327,00	172 954,93
28188 - Amort. Autres matériels	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 2	2 224 806,98	157 156,45	49 669,06	2 332 294,37
TOTAL GENERAL (1+2)	2 230 077,81	157 364,48	49 669,06	2 337 773,23

Maison Familiale d'Amange

TABLEAU DES SUBVENTIONS

Année Scolaire 2017/2018

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tel : 03 81 41 70 10

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	0,00	0,00	0,00	0,00
10361 - Etat avec reprise	0,00	0,00	0,00	0,00
10262 - Région sans reprise	167 599,58	24 822,30	0,00	192 421,88
10362 - Région avec reprise	114 111,50	0,00	24 822,30	89 289,20
102621 - Région CFA sans reprise	24 851,60	1 561,60	0,00	26 413,20
103621 - Région CFA avec reprise	6 246,40	0,00	1 561,60	4 684,80
10263 - Département sans reprise	21 300,00	0,00	0,00	21 300,00
10363 - Département avec reprise	0,00	0,00	0,00	0,00
10264 - Communes sans reprise	0,00	0,00	0,00	0,00
10364 - Communes avec reprise	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 10	334 109,08	26 383,90	26 383,90	334 109,08
1311 - Etat	0,00	0,00	0,00	0,00
13111 - Etat CFA	0,00	0,00	0,00	0,00
1312 - Région	699 170,47	0,00	0,00	699 170,47
13121 - Région CFA	0,00	0,00	0,00	0,00
1313 - Département	81 712,00	0,00	0,00	81 712,00
1314 - Autres	0,00	0,00	0,00	0,00
1317 - Divers	0,00	0,00	0,00	0,00
1318 - Taxe d'apprentissage	2 024,40	3 844,52	0,00	5 868,92
13181 - Taxe d'apprentissage CFA	907,36	284,34	0,00	1 191,70
TOTAL 13	783 814,23	4 128,86	0,00	787 943,09

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	0,00	0,00	0,00	0,00
139111 - Etat CFA	0,00	0,00	0,00	0,00
13912 - Région	458 341,42	29 390,41	0,00	487 731,83
139121 - Région CFA	0,00	0,00	0,00	0,00
13913 - Département	52 313,58	3 268,48	0,00	55 582,06
13914 - Autres	0,00	0,00	0,00	0,00
13917 - Divers	0,00	0,00	0,00	0,00
13918 - Taxe d'apprentissage	275,10	894,71	0,00	1 169,81
139181 - Taxe d'apprentissage CFA	471,03	103,47	0,00	574,50
TOTAL 139	511 401,13	33 657,07	0,00	545 058,20

ok