

MFR CERISY BELLE-ETOILE

Siège social : Lieu dit Le Bourg 61100 CERISY-BELLE-ETOILE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2018

Cabinet SOREC

Siège social : 7 rue Karl PROBST, 14000 CAEN

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

BILAN

MAISON FAMILIALE RURALE
61100 CERISYExercice N du 01/01/2018 au 31/12/2018
Exercice N-1 du 01/01/2017 au 31/12/2017

Exercice N-1		BILAN		Exercice N	
Valeur nette	ACTIF	Valeur brute	Amort et Prov.	Valeur nette	
ACTIF IMMOBILISE					
1 322 551,17	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 260 575,09	-2 025 116,82	1 235 458,27	
10 000,00	Terrains	10 000,00		10 000,00	
10 000,00	211000000000 terrains	10 000,00		10 000,00	
118 756,03	Aménagements de terrains	271 064,34	- 147 539,51	123 524,83	
253 378,24	212000000000 agenc.amenag.de terrains	271 064,34		271 064,34	
- 134 622,21	281200000000 amort.agencements terrains		- 147 539,51	- 147 539,51	
1 110 335,19	Constructions sur sol propre et leurs AAI	2 352 255,52	-1 313 172,15	1 039 083,37	
1 653 348,18	213100000000 batiments sur sol propre	1 657 409,22		1 657 409,22	
666 437,33	213500000000 i.a.a.sur construct.sol propre	694 846,30		694 846,30	
- 628 572,53	281310000000 amort.batiments sol propre		- 705 621,88	- 705 621,88	
- 580 877,79	281350000000 amort.i.a.a.construct.sol prop		- 607 550,27	- 607 550,27	
	Matériel de transport	51 633,03	- 51 633,03		
62 171,83	218200000000 materiel de transport	51 633,03		51 633,03	
- 62 171,83	281820000000 amort.materiel de transport		- 51 633,03	- 51 633,03	
68 820,33	Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	575 622,20	- 512 772,13	62 850,07	
34 410,74	218300000000 materiel de bureau.information	34 410,74		34 410,74	
19 004,97	218310000000 mat informatiq et administrati	22 597,42		22 597,42	
297 036,08	218510000000 materiel et outil pedagogique	306 940,85		306 940,85	
90 641,32	218520000000 materiel et outil pour l'inter	90 641,32		90 641,32	
106 606,27	218530000000 materiel et outil cuisine	107 144,17		107 144,17	
13 887,70	218540000000 mat et outil pour entre.etabli	13 887,70		13 887,70	
- 33 983,61	281830000000 amort.materiel bureau et infor		- 34 246,05	- 34 246,05	
- 19 004,97	281840000000 amort.mobilier		- 19 041,06	- 19 041,06	
- 281 938,05	281851000000 amort mat et outil pedagogique		- 287 338,23	- 287 338,23	
- 79 965,11	281852000000 amort mat et outil pour intern		- 83 756,97	- 83 756,97	
- 70 674,72	281853000000 amort.materiel et outil.cuisin		- 80 040,42	- 80 040,42	
- 7 200,29	281854000000 amort mat et outil entretien		- 8 349,40	- 8 349,40	
14 639,62	Immobilisations en cours				
62,88	231200000000 immobilisation en cours aai				
14 576,74	231400000000 immob. en cours handicap				
2 110,43	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 610,43		1 610,43	
1 610,43	Participations et créances rattachées	1 610,43		1 610,43	
1 610,43	261000000000 titres de particip (parts soc)	1 610,43		1 610,43	
500,00	Autres immobilisations financières				
500,00	275000000000 depots et cautionnements				
1 324 661,60	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 262 185,52	-2 025 116,82	1 237 068,70	
ACTIF CIRCULANT					
6 008,96	STOCKS	7 336,26		7 336,26	
6 008,96	Divers	7 336,26		7 336,26	
509,55	321700000000 matieres consommables aliment	813,17		813,17	
900,00	322110000000 stock gaz	900,00		900,00	
1 227,00	322120000000 stock fuel	1 408,50		1 408,50	
1 140,09	322200000000 produits d'entretien	2 435,16		2 435,16	
2 232,32	323560000000 fournir.scolaires et administr	1 779,43		1 779,43	
100 185,57	CREANCES ET COMPTES RATTACHES	147 596,65	- 26 178,85	121 417,80	
38 072,48	Familles ou élèves	69 820,65	- 26 178,85	43 641,80	
24 928,77	411000000000 familles ou eleves	35 480,53		35 480,53	
32 768,61	416000000000 familles ou eleves douteux	33 292,46		33 292,46	
	431500000000 indemnités journalières de msa	1 047,66		1 047,66	
- 19 624,90	491000000000 provision creances familles		- 26 178,85	- 26 178,85	
336,00	Groupe et associés	235,20		235,20	
336,00	455500000000 champagne	235,20		235,20	
50 063,44	Débiteurs divers	60 698,85		60 698,85	
49 180,65	468700000000 produits a recevoir	53 009,85		53 009,85	

BILAN

MAISON FAMILIALE RURALE
61100 CERISY

Exercice N du 01/01/2018 au 31/12/2018
Exercice N-1 du 01/01/2017 au 31/12/2017

Exercice N-1	BILAN		Exercice N		
Valeur nette	ACTIF		Valeur brute	Amort et Prov.	Valeur nette
37,55	471000000000	kadodis			
845,24	475130000000	leonardo			
	475150000000	voyage d'étude capa 1 - 2nde	7 689,00		7 689,00
11 713,65	Charges constatées d'avance		16 841,95		16 841,95
11 713,65	486600000000	charges constatees d'avance	16 841,95		16 841,95
440 000,00	PLACEMENTS		310 000,00		310 000,00
440 000,00	Valeurs mobilières de placement		310 000,00		310 000,00
250 000,00	507000000000	bons caisse-credit agricole	200 000,00		200 000,00
190 000,00	508110000000	bons caisse-credit mutuel	110 000,00		110 000,00
28 984,87	DISPONIBILITES		28 807,51		28 807,51
28 904,27	Banques, établissements financiers et assimilés		28 781,52		28 781,52
5 282,01	512110000000	crca directeur	27 654,70		27 654,70
1 881,34	512120000000	credit mutuel	816,19		816,19
21 740,92	517810000000	crca livret	310,63		310,63
80,60	Caisses		25,99		25,99
80,60	531000000000	caisse principale	25,99		25,99
575 179,40	TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE		493 740,42	- 26 178,85	467 561,57
1 899 841,00	TOTAL DE L'ACTIF		3 755 925,94	-2 051 295,67	1 704 630,27



BILAN

**MAISON FAMILIALE RURALE
61100 CERISY**

Exercice N du 01/01/2018 au 31/12/2018
Exercice N-1 du 01/01/2017 au 31/12/2017

Exercice N-1	BILAN		Exercice N	
Valeur nette	PASSIF	Valeur brute	Amort et Prov.	Valeur nette
722 897,04	CAPITAUX PROPRES	614 476,43		614 476,43
850 686,64	Report à nouveau	722 897,04		722 897,04
850 686,64	110000000000 report a nouveau solde credit.	722 897,04		722 897,04
- 127 789,60	Résultat de l'exercice	- 108 420,61		- 108 420,61
714 960,72	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AMORTISSABLES	1 178 327,81	- 521 402,62	656 925,19
714 960,72	Autres subventions	1 178 327,81	- 521 402,62	656 925,19
1 170 434,81	132380000000 subvention equipement diverse	1 178 327,81		1 178 327,81
- 455 474,09	139238000000 amort subv equipement diverse		- 521 402,62	- 521 402,62
1 437 857,76	TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	1 792 804,24	- 521 402,62	1 271 401,62
351 210,53	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS	310 046,42		310 046,42
351 210,53	Capital emprunté	310 046,42		310 046,42
6 020,16	164115000000 pret 40047202 credit mutuel			
4 179,68	164116000000 pret 400472 003 credit mutuel			
303 231,00	164117000000 emprunt 25318 credit agricole	282 175,75		282 175,75
37 779,69	164118000000 emprunt 2820683 - credit agricole	27 870,67		27 870,67
110 772,71	AUTRES DETTES	123 182,23		123 182,23
20 780,28	Fournisseurs et comptes rattachés	40 886,87		40 886,87
20 780,28	401000000000 fournisseurs biens (auxiliaire	40 886,87		40 886,87
53 555,31	Dettes relatives au personnel	49 005,01		49 005,01
	421000000000 personnel remunerations dues	1 606,93		1 606,93
16 285,65	428820000000 dettes provision.sur c.payes	9 209,26		9 209,26
22 692,90	431000000000 m.s.a.	24 881,00		24 881,00
6 467,74	437200000000 a.g.r.r. c.g.a.	5 547,43		5 547,43
8 109,02	437800000000 f.a.f. f.o.fr.	7 760,39		7 760,39
215,40	Groupe et associés	1 058,03		1 058,03
215,40	451200000000 bourses nationales	125,80		125,80
	451220000000 draf/fonds social lyceen	850,00		850,00
	471000000000 kadodis	82,23		82,23
35 958,16	Créditeurs divers	30 402,32		30 402,32
12 465,69	411000000000 familles ou eleves	12 870,95		12 870,95
806,35	451300000000 foyer	1 034,23		1 034,23
12 498,92	455400000000 vendanges	4 744,92		4 744,92
6 257,20	468600000000 charges a payer	5 730,53		5 730,53
3 930,00	475140000000 voyage d'étude 4e-3e	4 260,00		4 260,00
	475160000000 voyage d'étude bac pro 1	1 761,69		1 761,69
263,56	Produits constatés d'avance	1 830,00		1 830,00
263,56	487700000000 produits percus d'avance	1 830,00		1 830,00
461 983,24	TOTAL DETTES ET ASSIMILEES	433 228,65		433 228,65
1 899 841,00	TOTAL DU PASSIF	2 226 032,89	- 521 402,62	1 704 630,27



COMPTES DE RESULTAT

MAISON FAMILIALE RURALE
61100 CERISYExercice N du 01/01/2018 au 31/12/2018
Exercice N-1 du 01/01/2017 au 31/12/2017

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT		Exercice N		Exercice N-1		Variations	
	CHARGES		Total	%	Total	%	Montant	%
60	ACHATS							
601	Achats stockés - matières premières		61 425,21		65 146,15		- 3 720,94	- 5,71%
	601110000000 alimentation		58 196,34		57 999,55		196,79	0,34%
	601830000000 fournitures pédagogiq		3 228,87		5 896,74		- 2 667,87	- 45,24%
	601831000000 autres pédagogiques				1 249,86		- 1 249,86	- 100,00%
602	Achats stockés - autres approv.		15 048,67		12 347,58		2 701,09	21,88%
	602210000000 fuel		5 207,35		4 163,03		1 044,32	25,09%
	602220000000 produits et petit mat		7 659,41		5 601,75		2 057,66	36,73%
	602230000000 gaz cuisine		812,40		795,32		17,08	2,15%
	602250000000 fournitures de bureau		1 369,51		1 787,48		- 417,97	- 23,38%
603	Variation de stocks (approx. et march.)		- 1 327,30		1 883,45		- 3 210,75	NS
	603110000000 variat stocks alimenta		- 303,62		87,18		- 390,80	NS
	603180000000 var stocks fournitures		452,89		2 078,45		- 1 625,56	- 78,21%
	603210000000 var stocks de combust		- 181,50		- 31,00		- 150,50	NS
	603220000000 var stocks produits en		- 1 295,07		- 251,18		- 1 043,89	NS
606	Achats non stockés de mat. & fourn.		25 178,45		20 935,56		4 242,89	20,27%
	606110000000 electricite		14 647,11		14 158,03		489,08	3,45%
	606120000000 eau		4 281,09		1 419,16		2 861,93	NS
	606142000000 carburants lubrifiants		3 552,09		3 649,58		- 97,49	- 2,67%
	606710000000 fournitures et petit ma		2 698,16		1 666,29		1 031,87	61,93%
	606740000000 pharmacie				42,50		- 42,50	- 100,00%
	TOTAL 60		100 325,03	9,62%	100 312,74	9,17%	12,29	0,01%
61	SERVICES EXTERIEURS							
611	Achats en sous traitance		820,23		1 940,32		- 1 120,09	- 57,73%
	611000000000 sous-traitance heberg		413,08		896,54		- 483,46	- 53,93%
	611100000000 sous-traitance blanchi		209,10				209,10	
	611300000000 sous-traitance restaur		198,05		1 043,78		- 845,73	- 81,03%
613	Locations		7 162,11		6 984,33		177,78	2,55%
	613500000000 locations mobilières		7 162,11		6 984,33		177,78	2,55%
615	Entretien et réparations		25 578,44		22 869,10		2 709,34	11,85%
	615200000000 entret. reparat. biens i		11 135,26		13 391,12		- 2 255,86	- 16,85%
	615500000000 ent. reparat. biens mob				251,71		- 251,71	- 100,00%
	615510000000 entretien réparat° alar		3 352,82		1 860,78		1 492,04	80,18%
	615550000000 entretien réparat° mat		6 370,96		5 246,13		1 124,83	21,44%
	615600000000 entr repar mat transpo		4 719,40		2 119,36		2 600,04	NS
616	Primes d'assurance		13 986,99		14 421,69		- 434,70	- 3,01%
	616100000000 r.c. general et eleves		5 191,41		4 927,56		263,85	5,35%
	616300000000 assurances vehicules		3 431,46		3 445,76		- 14,30	- 0,42%
	616600000000 msa accidents eleves		5 364,12		6 048,37		- 684,25	- 11,31%
618	Documentation et bibliothèque		1 548,79		1 622,73		- 73,94	- 4,56%
	618100000000 documentation pedag		320,44		470,85		- 150,41	- 31,94%
	618200000000 abonnements		1 228,35		1 151,88		76,47	6,64%
	TOTAL 61		49 096,56	4,71%	47 838,17	4,37%	1 258,39	2,63%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS							
621	Personnel extérieur		13 495,27		8 948,40		4 546,87	50,81%
	621400000000 personnel détaché		13 495,27		8 948,40		4 546,87	50,81%
622	Rémunération d'intérimaires & d'honoraire		4 533,73		9 691,84		- 5 158,11	- 53,22%
	622680000000 honoraires personnel		4 463,90		8 989,88		- 4 525,98	- 50,35%
	622700000000 frais d'actes - contenti		69,83		701,96		- 632,13	- 90,05%
623	Publicité, publication, relations publiques		9 582,34		60 925,86		- 51 343,52	- 84,27%
	623000000000 publicite : info des tie		1 506,64		37 285,62		- 35 778,98	- 95,96%
	623100000000 annonces et insertions		2 012,12		1 510,00		502,12	33,25%
	623300000000 manifestation & expo		5 781,78		21 995,24		- 16 213,46	- 73,71%
	623800000000 pourboires,dons cour		281,80		135,00		146,80	NS
624	Transport de biens, transp.collectif du perso		4 256,00		2 235,00		2 021,00	90,43%
	624620000000 transports collectifs él		4 256,00		2 235,00		2 021,00	90,43%
625	Déplacements, missions et réceptions		3 974,56		3 857,04		117,52	3,05%
	625110000000 déplacement personn		875,14		186,56		688,58	NS
	625200000000 déplacements admini		342,24		517,92		- 175,68	- 33,92%
	625600000000 missions		1 983,38		2 308,00		- 324,62	- 14,06%
	625700000000 réceptions		773,80		844,56		- 70,76	- 8,88%
626	Frais postaux et frais de télécommunication		8 413,25		8 895,08		- 481,83	- 5,42%
	626100000000 affranchissement		2 897,28		3 425,01		- 527,73	- 15,41%



COMPTES DE RESULTAT

MAISON FAMILIALE RURALE
61100 CERISY

Exercice N du 01/01/2018 au 31/12/2018
Exercice N-1 du 01/01/2017 au 31/12/2017

Racine	COMPTE DE FONCTIONNEMENT		Exercice N		Exercice N-1		Variations	
Comptes	CHARGES		Total	%	Total	%	Montant	%
627	626200000000	téléphone et télécopie	3 959,96		4 032,71		- 72,75	- 1,80%
	626500000000	autres lignes téléphon	1 556,01		1 437,36		118,65	8,25%
	Services bancaires et assimilés		245,19		250,40		- 5,21	- 2,08%
	627400000000	services bancaires &	245,19		250,40		- 5,21	- 2,08%
	Charges diverses		11 750,93		14 899,30		- 3 148,37	- 21,13%
628	628800000000	activités pédagogique	6 869,19		2 766,74		4 102,45	NS
	628820000000	voyages d'études	4 881,74		12 132,56		- 7 250,82	- 59,76%
	TOTAL 62		56 251,27	5,39%	109 702,92	10,03%	- 53 451,65	- 48,72%
63	IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSIMI							
633	Impôts, taxes, vers. s/rémun.(autres organis		10 810,81		8 721,54		2 089,27	23,96%
	633300000000	participat°employeur	10 810,81		8 721,54		2 089,27	23,96%
635	Autres impôts, taxes, vers. (admin. Impôts)		2 379,00		2 102,00		277,00	13,18%
	635120000000	taxes d'habitation(im	2 379,00		2 102,00		277,00	13,18%
637	Autres impôts, taxes, vers. (autres organism		2 456,00		9 048,90		- 6 592,90	- 72,86%
	637000000000	autres impots(vignett	2 456,00		9 048,90		- 6 592,90	- 72,86%
TOTAL 63			15 645,81	1,50%	19 872,44	1,82%	- 4 226,63	- 21,27%
64	CHARGES DE PERSONNEL							
641	Rémunérations du personnel		452 866,30		431 450,62		21 415,68	4,96%
	641110000000	salaires formateurs +	242 868,44		245 258,85		- 2 390,41	- 0,97%
	641120000000	salaires personnel de	43 925,76		45 482,47		- 1 556,71	- 3,42%
	641130000000	salaires personnel ad	32 531,04		32 061,12		469,92	1,47%
	641140000000	salaires personnel de	95 612,83		97 617,59		- 2 004,76	- 2,05%
	641200000000	provision pour conge	- 5 017,21		6 374,03		- 11 391,24	NS
	641400000000	indemnités et avantag	42 945,44		4 656,56		38 288,88	NS
	Charges de sécurité sociale et de prévoyance		179 360,68		182 044,48		- 2 683,80	- 1,47%
	645110000000	cotisations msa pers.	102 010,69		101 962,66		48,03	0,05%
	645120000000	cotisations msa pers.d	17 825,88		18 676,85		- 850,97	- 4,56%
645	645130000000	cotisations msa pers.a	13 447,56		13 200,90		246,66	1,87%
	645140000000	cotisations msa pers.s	33 724,79		31 159,56		2 565,23	8,23%
	645210000000	cotisation ag2r perso	8 825,30		8 729,61		95,69	1,10%
	645220000000	cotisation ag2r perso	1 189,92		1 257,54		- 67,62	- 5,38%
	645230000000	cotisations ag2r perso	1 063,92		1 056,90		7,02	0,66%
	645240000000	cotisation ag2r perso	3 331,80		3 192,25		139,55	4,37%
	645900000000	charges sociales sur c	- 2 059,18		2 808,21		- 4 867,39	NS
	Autres charges de personnel		10 180,43		5 843,38		4 337,05	74,22%
	648000000000	autres charges de pers	10 180,43		5 843,38		4 337,05	74,22%
	TOTAL 64			642 407,41	61,58%	619 338,48	56,61%	23 068,93
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COU							
654	Pertes sur créances irrécouvrables				5 677,69		- 5 677,69	- 100,00%
	654200000000	creances exercices an			5 677,69		- 5 677,69	- 100,00%
658	Charges diverses de gestion courante		28 220,58		32 494,85		- 4 274,27	- 13,15%
	658000000000	ecart de reglement	- 5,69		1,41		- 7,10	NS
	658610000000	cotisation union natio	6 472,62		6 750,80		- 278,18	- 4,12%
	658620000000	cotisation fédération r	10 409,00		9 602,00		807,00	8,40%
	658630000000	cotisation fédération	8 834,00		13 212,00		- 4 378,00	- 33,14%
	658640000000	autres cotisations	2 510,65		2 928,64		- 417,99	- 14,27%
	TOTAL 65			28 220,58	2,71%	38 172,54	3,49%	- 9 951,96
66	CHARGES FINANCIERES							
661	Charges d'intérêts		6 798,69		7 928,64		- 1 129,95	- 14,25%
	661100000000	interets emprunts et d	6 798,69		7 928,64		- 1 129,95	- 14,25%
668	Autres charges financières		0,08				0,08	
	668800000000	ecart d'arrondi euro	0,08				0,08	
TOTAL 66			6 798,77	0,65%	7 928,64	0,72%	- 1 129,87	- 14,25%
68	DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PR							
681	Dotations aux amortissements		144 484,49		150 942,50		- 6 458,01	- 4,28%
	681110000000	dotations amortissem	136 644,51		144 473,51		- 7 829,00	- 5,42%
	681740000000	dot.prov.creances fa	7 839,98		6 468,99		1 370,99	21,19%

COMPTE DE RESULTAT
**MAISON FAMILIALE RURALE
61100 CERISY**
Exercice N du 01/01/2018 au 31/12/2018
Exercice N-1 du 01/01/2017 au 31/12/2017

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT CHARGES	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
	TOTAL 68	144 484,49	13,85%	150 942,50	13,80%	- 6 458,01	- 4,28%
69	PARTICIPATION DES SALARIES - IMPO						
	TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	1 043 229,92	100,00%	1 094 108,43	100,00%	- 50 878,51	- 4,65%



COMPTE DE RESULTAT
**MAISON FAMILIALE RURALE
61100 CERISY**

Exercice N du 01/01/2018 au 31/12/2018
Exercice N-1 du 01/01/2017 au 31/12/2017

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT PRODUITS	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
70	PRESTATIONS DE SERVICE						
706	Prestations de services	227 811,11		240 233,17		- 12 422,06	- 5,17%
	706240000000 héberg. restaurat° cfa	22 386,00		18 532,00		3 854,00	20,80%
	706260000000 héberg. restaurat° c.p	11 099,20		9 266,00		1 833,20	19,78%
	706351000000 scolarité pension 4e-3	15 748,53		24 550,30		- 8 801,77	- 35,85%
	706352000000 scolarité pension cap	42 745,27		49 077,24		- 6 331,97	- 12,90%
	706353000000 scolarité pension 2nd	27 161,27		24 254,08		2 907,19	11,99%
	706354000000 scolarité pension bac	36 226,14		41 770,37		- 5 544,23	- 13,27%
	706410000000 frais dossier et inscri	1 938,00		1 748,00		190,00	10,87%
	706421000000 formation continue cs	62 779,45		59 886,75		2 892,70	4,83%
	706422000000 format° cnfpt-pole em			2 000,01		- 2 000,01	- 100,00%
	706511000000 visites d'étude	7 727,25		9 148,42		- 1 421,17	- 15,53%
708	Produits des activités annexes	47 533,53		47 672,03		- 138,50	- 0,29%
	708130000000 nourriture personnel	2 889,05		2 331,91		557,14	23,89%
	708310000000 locations immobilière	39 296,12		39 162,50		133,62	0,34%
	708700000000 cession fournitures	5 348,36		6 177,62		- 829,26	- 13,42%
	TOTAL 70	275 344,64	31,91%	287 905,20	32,09%	- 12 560,56	- 4,36%
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION						
741	Subventions d'Etat	432 081,18		462 716,00		- 30 634,82	- 6,62%
	741800000000 subvent° ministère ag	432 081,18		462 716,00		- 30 634,82	- 6,62%
744	Collect.locales & organ. Publics	75 388,74		46 439,24		28 949,50	62,34%
	742400000000 subvention commune	400,00		400,00			
	744220000000 subventions cfa	74 423,56		45 911,38		28 512,18	62,10%
	744280000000 subv conseil régional	565,18		127,86		437,32	NS
748	Autres subventions d'exploitation	53 243,11		56 932,16		- 3 689,05	- 6,48%
	745100000000 interlait (onilait)			303,67		- 303,67	- 100,00%
	748100000000 taxe d'apprentissage	23 275,87		36 419,27		- 13 143,40	- 36,09%
	748112000000 taxe d'apprentissage c	24 034,83		19 961,09		4 073,74	20,41%
	748800000000 autres subventions	5 932,41		248,13		5 684,28	NS
	TOTAL 74	560 713,03	64,98%	566 087,40	63,10%	- 5 374,37	- 0,95%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COU						
756	Cotisations des membres	6 968,00		7 010,00		- 42,00	- 0,60%
	756100000000 cotisations parents	5 248,00		5 240,00		8,00	0,15%
	756200000000 cotisation maitres de	1 720,00		1 770,00		- 50,00	- 2,82%
758	Produits divers de gestion courante	290,13		2 260,68		- 1 970,55	- 87,17%
	758000000000 ecart de reglement	259,72		260,68		- 0,96	- 0,37%
	758100000000 autres produits gestio	30,41		2 000,00		- 1 969,59	- 98,48%
	TOTAL 75	7 258,13	0,84%	9 270,68	1,03%	- 2 012,55	- 21,71%
76	PRODUITS FINANCIERS						
764	Revenus des valeurs mobilières de placemen	798,79		6 936,79		- 6 138,00	- 88,48%
	764000000000 revenus des v.m.p.	798,79		6 936,79		- 6 138,00	- 88,48%
768	Autres produits financiers	299,49		268,52		30,97	11,53%
	768000000000 autres produits financ	299,49		268,52		30,97	11,53%
	TOTAL 76	1 098,28	0,13%	7 205,31	0,80%	- 6 107,03	- 84,76%
78	REPRISES AMORTISSEMENTS ET PRO						
781	Reprises sur amortissements et provisions d	1 286,03		7 240,13		- 5 954,10	- 82,24%
	781740000000 reprise prov.creance e	1 286,03		7 240,13		- 5 954,10	- 82,24%
	TOTAL 78	1 286,03	0,15%	7 240,13	0,81%	- 5 954,10	- 82,24%
79	TRANSFERTS DE CHARGES						
791	Transferts de charges d'exploitation	17 263,53		19 437,46		- 2 173,93	- 11,18%
	791100000000 transferts de charges	871,64		696,00		175,64	25,24%
	791200000000 remboursements form	9 116,48		5 149,06		3 967,42	77,05%
	791900000000 remboursements de s	7 275,41		13 592,40		- 6 316,99	- 46,47%
	TOTAL 79	17 263,53	2,00%	19 437,46	2,17%	- 2 173,93	- 11,18%
	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEM	862 963,64	100,00%	897 146,18	100,00%	- 34 182,54	- 3,81%

COMPTE DE RESULTAT**MAISON FAMILIALE RURALE
61100 CERISY****Exercice N** du 01/01/2018 au 31/12/2018
Exercice N-1 du 01/01/2017 au 31/12/2017

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT PRODUITS	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CO	- 180 266,28		- 196 962,25		16 695,97	- 8,48%



COMPTE DE RESULTAT
**MAISON FAMILIALE RURALE
61100 CERISY**
Exercice N du 01/01/2018 au 31/12/2018
Exercice N-1 du 01/01/2017 au 31/12/2017

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT EXCEPTIONNEL	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES						
671	Sur opérations de gestion de l'exercice			4,68		- 4,68	-
	671800000000 autres charges excepti			4,68		- 4,68	- 100,00%
672	Sur opérations de gestion des exercices anté	559,68		4 020,93		- 3 461,25	- 86,08%
	672000000000 charges excep. s/exer	559,68		4 020,93		- 3 461,25	- 86,08%
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés			1 701,35		- 1 701,35	-
	675100000000 val.compt.immob.inc			1 701,35		- 1 701,35	- 100,00%
	TOTAL 67	559,68		5 726,96		- 5 167,28	- 90,23%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS						
771	Prod.except. s/opération gest. de l'exercice			60,97		- 60,97	-
	771800000000 autres produits except			60,97		- 60,97	- 100,00%
772	Prod. sur opér. de gestion (exerc.antérieur)	6 176,82		1 040,22		5 136,60	NS
	772000000000 autres produits sur ex.			160,04		- 160,04	- 100,00%
	772100000000 produits exceptionnel	6 176,82		880,18		5 296,64	NS
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	300,00		3 740,00		- 3 440,00	- 91,98%
	775000000000 produits cession mate	300,00		3 740,00		- 3 440,00	- 91,98%
777	Quote-part exceptionnelle subventions d'équ	65 928,53		70 058,42		- 4 129,89	- 5,89%
	777000000000 quote-part subvent d'i	65 928,53		70 058,42		- 4 129,89	- 5,89%
	TOTAL 77	72 405,35		74 899,61		- 2 494,26	- 3,33%
	TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE	1 043 789,60	100,00%	1 099 835,39	100,00%	- 56 045,79	- 5,10%
	TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	935 368,99	100,00%	972 045,79	100,00%	- 36 676,80	- 3,77%
	RESULTAT DE L'EXERCICE	- 108 420,61		- 127 789,60		19 368,99	- 15,16%



COMPTE DE RESULTAT
**MAISON FAMILIALE RURALE
61100 CERISY**

 Exercice N du 01/01/2018 au 31/12/2018
 Exercice N-1 du 01/01/2017 au 31/12/2017

Racine Comptes	COMPTE DE FONCTIONNEMENT EXCEPTIONNEL	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
		Total	%	Total	%	Montant	%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES						
671	Sur opérations de gestion de l'exercice			4,68		- 4,68	100,00%
	671800000000 autres charges excepti			4,68		- 4,68	- 100,00%
672	Sur opérations de gestion des exercices anté	559,68		4 020,93		- 3 461,25	- 86,08%
	672000000000 charges excep. s/exer	559,68		4 020,93		- 3 461,25	- 86,08%
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés			1 701,35		- 1 701,35	100,00%
	675100000000 val.compt.immob.inc			1 701,35		- 1 701,35	- 100,00%
	TOTAL 67	559,68		5 726,96		- 5 167,28	- 90,23%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS						
771	Prod.except. s/opération gest. de l'exercice			60,97		- 60,97	100,00%
	771800000000 autres produits except			60,97		- 60,97	- 100,00%
772	Prod. sur opér. de gestion (exerc.antérieur)	6 176,82		1 040,22		5 136,60	NS
	772000000000 autres produits sur ex.			160,04		- 160,04	- 100,00%
	772100000000 produits exceptionnel	6 176,82		880,18		5 296,64	NS
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	300,00		3 740,00		- 3 440,00	- 91,98%
	775000000000 produits cession mate	300,00		3 740,00		- 3 440,00	- 91,98%
777	Quote-part exceptionnelle subventions d'équ	65 928,53		70 058,42		- 4 129,89	- 5,89%
	777000000000 quote-part subvent d'i	65 928,53		70 058,42		- 4 129,89	- 5,89%
	TOTAL 77	72 405,35		74 899,61		- 2 494,26	- 3,33%
	TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE	1 043 789,60	100,00%	1 099 835,39	100,00%	- 56 045,79	- 5,10%
	TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	935 368,99	100,00%	972 045,79	100,00%	- 36 676,80	- 3,77%
	RESULTAT DE L'EXERCICE	- 108 420,61		- 127 789,60		19 368,99	- 15,16%



Règles et Méthodes Comptables

.Règlement 99-01 du CRC et du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au Plan Comptable Général

Principes généraux :

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Méthode d'évaluation :

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

Autres renseignements :

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucune dérogation aux prescriptions comptables ne mérite d'être signalée.

Les comptes des deux exercices permettent de faire des comparaisons.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

⇒ Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.



Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Construction	10 à 30 ans
- Agencements, aménagements, installations	5 à 20 ans
- Matériel de transport	3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
- Matériel de cuisine	5 à 10 ans
- Matériel d'internat	3 à 10 ans
- Matériel pédagogique	1 à 20 ans
- Matériel d'entretien	3 à 8 ans
- Aménagement terrain	3 à 40 ans

⇒ Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode (premier entré, premier sorti).

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre d'une part, la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et d'autre part, le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

⇒ Créances

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.

ENGAGEMENT HORS BILAN :

Emprunts en cours à ce jour	Montant Initial En Euros	Echéance	Garanties
Emprunt internat	350 000.00	17/02/2029	Nantissement sur DAT

Le montant des indemnités de mise à la retraite est évalué au 31/12/2018 pour le personnel ayant plus de 10 ans ancienneté à 77 628,04 euros



TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Tableau N° 1

	A	B	C	D=A+B+C
	Valeur brute à la Fin de l'exercice Précédent	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la Clôture de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
200 Immobilisations incorporelles				
Total I	0,00			0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
211 Terrains	10 000,00			10 000,00
231 Agencements et Aménag. terrain	253 378,24	17 686,10		271 064,34
2131 Constructions (sur terrains propres)	1 653 348,18	4 061,04		1 657 409,22
2135 Installations Agenc. Aménag. Const	666 437,33	28 408,97		694 846,30
2182 Matériel de transport	-			-
2183 Matériel de bureau et d'informat.	62 171,83		10 538,80	51 633,03
2184 Mobilier d'enseignement Mat Anté.	34 410,74			34 410,74
21831 Mat informatique	19 004,97			
21851 Matériel et out pédagogique	297 036,08	3 592,45		22 597,42
21852 Matériel et outillage pour l'internat	90 641,32	9 904,77		306 940,85
21853 Matériel de cuisine	106 606,27	537,90		90 641,32
21854 Matériel d'atelier	13 887,70			107 144,17
231 Immobilisations corporelles en cours	14 639,62	14 639,62		13 887,70
2312 Immobilisation en cours phyto épuration	-			0,00
2313 Immobilisation en cours internat	-			-
2315 immobilisations corporelles en cours internat	-			-
TOTAL II	3 221 562,28	49 551,61	10 538,80	3 260 575,09
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
261 Titres de Participations	1 610,43			1 610,43
274 Prêts et autres créances	500,00		500,00	-
275 Dépôts et cautionnements versés				
TOTAL III	2 110,43	-	500,00	1 610,43
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 223 672,71	49 551,61	11 038,80	3 262 185,52
	3 223 672,71			3 262 185,52



TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Tableau N° 2				
	A	B	C	D= A + B + C
	Montant des amortissements au début de l'exercice précédent	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la Cloture de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCOPORELLES				
Immobilisations incorporelles				
Total I	0,00			0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
2812 Agencements et Aménag. terrain	134 622,21	12 917,30		147 539,51
28131 Constructions (sur terrains propres)	628 572,53	77 049,35		705 621,88
28135 Installations Agenc. Aménag. Const	580 877,79	26 672,48		607 550,27
28182 Matériel de transport	62 171,83	0,00	10 538,80	51 633,03
28183 Matériel de bureau et d'informat.	33 983,61	262,44		34 246,05
28184 Mobilier d'enseignement Mat Anté.	19 004,97	36,09		19 041,06
281851 Matériel et out pédagogique	281 938,05	5 400,18		287 338,23
281852 Matériel et outillage pour l'internat	79 965,11	3 791,86		83 756,97
281853 Matériel de cuisine	70 674,72	9 365,70		80 040,42
281854 Matériel d'atelier	7 200,29	1 149,11		8 349,40
	0,00			0,00
	0,00			0,00
TOTAL II	1 775 658,03	136 644,51	10 538,80	2 025 116,82
TOTAL GENERAL (I + II)	1 775 658,03	136 644,51	10 538,80	2 025 116,82



TABLEAU DES PROVISIONS

Tableau N° 3

	A	B	C	D= A + B + C
	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
151 Provisions pour risque				
15172 Provisions grosses réparations				
Total I	0,00	0,00		0,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
491 Dépréciation de comptes d'usagers	19 624,90	7 839,98	1 286,03	26 178,85
496 Dépréciation de comptes de débiteurs divers				
TOTAL II	20 396,04	7 839,98	1 286,03	26 178,85
TOTAL GENERAL (I + II)	20 396,04	7 839,98	1 286,03	26 178,85



Créances	Montant	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an	Dettes	Montant	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
ACTIF IMMOBILISE				EMPRUNTS (2)				
Prêt (1)				credit mutuel 90 000	-	-		
				Emprunt CM	-	-		
				Emprunt CA 350 000 15 ans	282 175,75	21 512,42	90 823,25	169 840,08
				Emprunt CA 50000 5 ans	27 870,67	10 028,59	17 842,08	
TOTAL II	0,00	0,00	0,00	TOTAL I	310 046,42	31 541,01	108 665,33	169 840,08
ACTIF CIRCULANT				AUTRES DETTES				
40 Fournisseurs débiteurs				40 Fournisseurs	40 886,87	40 886,87		
41 Clients	68 772,99	68 772,99		404 fournisseurs d'immob	-			
				41 Familles créditrices	12 870,95	12 870,95		
42 Personnel				42 Personnel	1 606,93	1 606,93		
43 Org sociaux				42 Provision congés payés	9 209,26	9 209,26		
441 Subventions	1 047,66	1 047,66		43 Organismes Sociaux	38 188,82	38 188,82		
44 Etat bourses				4315 Indem Journaliere	-			
45 Associés	235,20	235,20		44 Associés	-			
46 Débiteurs divers	53 009,85	53 009,85		45 Bourses et foyer	6 754,95	6 754,95		
47 Voyage Etude	7 689,00	7 689,00		46 Crédeurs divers	-			
47 CS Construct paysageres				47 Voyage etude	6 103,92	6 103,92		
47 Mobil europe formateur								
TOTAL II	130 754,70	130 754,70	-	TOTAL II	115 621,70	115 621,70		
Charges constatées d'avances				Produits constatés d'avance	1 830,00	1 830,00		
Produit à recevoir	16 841,95	16 841,95		Charges à payer	5 730,53	5 730,53		
TOTAL III	16 841,95	16 841,95	0,00	TOTAL III	7 560,53	7 560,53		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	147 596,65	147 596,65	0,00	TOTAL GENERAL (I+II+III)	433 228,65	154 723,24	108 665,33	169 840,08

433 228,65

r	Montant
e	
n	
v	
o	
i	

r	Montant
e	
n	
v	
o	
i	

FONDS DE ROULEMENT

Etablissement : Cerisy Belle Etoile

Date Bilan : 31 12 2018

CAPITAUX PERMANENTS		ACTIF CIRCULANT	
Fonds propres (positif)	614 476,43	Prêt et créance à - 1 an	
Subventions équipement	656 925,19	Stock	7 336,26
Provisions		Tiers	121 417,80
Dettes à + 1 an	310 046,42	Trésorerie	338 807,51
Total I	1 581 448,04	Total III	467 561,57
VALEUR IMMOBILISEES		DETTES A MOINS D'1 AN	
Fonds propres (négatif)		Dettes à - 1 an	123 182,23
Actif immobilisé	1 237 068,70	TOTAL IV	123 182,23
Total	1 237 068,70		
Déduire prêt à - 1 an			
Total II	1 237 068,70		
Fonds de roulement (FR) Différence I-II	344 379,34	Fonds de roulement (FR) Différence III-IV	344 379,34

Montant dernier compte de résultat (ou CEG) 1 043 789,60 CR

Equivalent jours FR X 360 / CR = 119 jours



TABLEAU FINANCEMENT

Cerisy Belle Etoile du 31/12/2018

EMPLOIS DE L'EXERCICE

RESSOURCES DE L'EXERCICE

Nouveaux investissements	49 551,61	Resultat	-108 420,61
		Dotations amortissement	136 644,51
		Provision risque	
		Val net comp	0,00
		Reprises provisions	
Quote part investissement	65 928,53		
		C.A.F.	28 223,90
Remboursement emprunts	41 164,11	Remboursement immos financières	500,00
		Subvention d'équipement	7 893,00
TOTAL EMPLOIS	156 644,25	TOTAL RESSOURCES	36 616,90
Différence (C)		Différence (C)	120 027,35
TOTAUX	156 644,25	TOTAUX	156 644,25

A) Fonds de roulement Début exercice : 464 406,69 équivalent jours 197

B) Fonds de roulement Fin exercice : 344 379,34 équivalent jours 119

C) Différence (B - A) -120 027,35

0,00



Association MFR CERISY-BELLE-ETOILE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des
comptes de l'exercice clos le 31/12/2018

Cabinet SOREC

Siège social : 7 rue Karl PROBST, 14000 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

Aux adhérents

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à CAEN, le 15/05/2019

Le Commissaire aux Comptes

S O R E C

Christophe LE BOULANGER


