

CONSEIL &
EXPERTISE
COMPTABLE



Faites décoller vos projets !

CERFRANCE
RHÔNE & LYON



ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

ZAC du Martelet

69400 LIMAS

Exercice clos le : 31 décembre 2018

APE : 8532Z

SIRET : 82906328800015

AGC DU RHÔNE ABC
18 AVENUE DES MONTS D'OR

Tél : 0478196040

Fax :

69890 LA TOUR-DE-SALVAGNY

E-mail : latour@69.cerfrance.fr

Comptes Annuels

RAPPORT

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par La Fédération Départementale des Maisons Familiales Rurales du Rhône pour l'entité :

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 01/04/2015, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	346 204.70 €
Résultat net comptable	-120 196.90 €
Total du bilan	378 659.52 €

Fait à La Tour de Salvagny,
Le 31/05/2019.

Anne-Claire DEBARBOUILLE,
Expert-comptable.



BILAN - ACTIF

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du	01/01/18 au 31/12/18	02/03/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions		1 016.57		1 016.57	
Installations techniques, matériels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours		172 732.95		172 732.95	
Avances et acomptes					
Immobilisations Financières (2)					
Participations		15.00	15.00		
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		173 764.52	15.00	173 749.52	
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes		400.00		400.00	
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		14 156.00		14 156.00	
Autres		179 918.72	50 000.00	129 918.72	259.84
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		5 769.16	23 615.00	-17 845.84	-75.57
Charges constatées d'avance (3)		4 651.12		4 651.12	
TOTAL (III)		204 895.00	73 615.00	131 280.00	178.33
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		378 659.52	73 630.00	305 029.52	414.27

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice du 02/03/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de rééval. des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	3 589.43		3 589.43	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-120 196.90	3 589.43	-123 786.33	
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de rééval. sur biens avec droit de reprise				
Subv. d'investissement sur biens non renouvelables	103 944.75		103 944.75	
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL (I)	-12 662.72	3 589.43	-16 252.15	-452.7
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	5 916.03		5 916.03	
TOTAL (III)	5 916.03		5 916.03	
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
TOTAL (IV)				
DETTES (1)				
Dettes financières				
Emprunts obligataires				
Emp. et dettes auprès des établ. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières divers (3)				
Avances et aptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 343.01	32 785.01	35 558.00	108.46
Dettes fiscales et sociales	3 854.05		3 854.05	
Redevables créditeurs	100.00		100.00	
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 486.49		84 486.49	
Autres dettes	151 674.46	37 255.56	114 418.90	307.12
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	76 948.20		76 948.20	
TOTAL (V)	385 406.21	70 040.57	315 365.64	450.26
Ecarts de conversion passif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	378 659.52	73 630.00	305 029.52	414.27

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

385 406.21

70 040.57

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 02/03/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	25 109.90		25 109.90	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	316 482.05	53 100.00	263 382.05	496.01
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	912.75		912.75	
Cotisations	3 700.00	30.00	3 670.00	
Autres produits (hors cotisations)				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	346 204.70	53 130.00	293 074.70	551.62
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures	2 267.49		2 267.49	
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements	588.34	29.50	558.84	
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	164 942.31	36 445.85	128 496.46	352.57
Impôts, taxes et versements assimilés	186.63		186.63	
Salaires et traitements	198 686.60	8 972.36	189 714.24	
Charges sociales	92 116.51	4 092.86	88 023.65	
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	219.43		219.43	
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	5 916.03		5 916.03	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	1 837.61		1 837.61	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	466 760.95	49 540.57	417 220.38	842.18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-120 556.25	3 589.43	-124 145.68	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	27.00		27.00	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	27.00		27.00	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	3.48		3.48	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	3.48		3.48	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	23.52		23.52	

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 02/03/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	270.00		270.00	
Sur opérations en capital	65.83		65.83	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	335.83		335.83	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	335.83		335.83	
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-120 196.90	3 589.43	-123 786.33	
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	346 567.53	53 130.00	293 437.53	552.30
TOTAL DES CHARGES	466 764.43	49 540.57	417 223.86	842.19
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-120 196.90	3 589.43	-123 786.33	
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	-120 196.90	3 589.43	-123 786.33	

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier

Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

270.00

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

335.83

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 02/03/17 Au 31/12/17	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	25 109.90	100.00		100.00	25 109.90	
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	25 109.90	100.00			25 109.90	
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
+ Autres						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	25 109.90	100.00			25 109.90	
+ Cotisations et dons	3 700.00	14.74	30.00		3 670.00	
+ Subventions d'exploitation	316 482.05		53 100.00		263 382.05	496.01
- Consommation en provenance des tiers	167 798.14	668.25	36 475.35		131 322.79	360.03
- Subventions accordées						
VALEUR AJOUTÉE	177 493.81	706.87	16 654.65		160 839.16	965.73
- Impôts, taxes et versements assimilés	186.63	0.74			186.63	
- Charges de personnel	290 803.11		13 065.22		277 737.89	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-113 495.93	-452.0	3 589.43		-117 085.36	
+ Produits de gestion courante	912.75	3.64			912.75	
- Charges de gestion courante	1 837.61	7.32			1 837.61	
+ Produits exceptionnels	270.00	1.08			270.00	
- Charges exceptionnelles						
- Provisions à caractère de charges						
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-114 150.79	-454.6	3 589.43		-117 740.22	
+ Produits financiers	27.00	0.11			27.00	
- Charges financières	3.48	0.01			3.48	
+ Résultat sur cessions d'actifs						
+ Provisions financières						
COÛT DE FINANCEMENT	23.52	0.09			23.52	
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-114 127.27	-454.5	3 589.43		-117 716.70	
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dotations aux amortissements	219.43	0.87			219.43	
+ Reprises sur amortissements						
- Dotations aux provisions	5 916.03	23.56			5 916.03	
+ Reprises sur provisions						
- Dotations aux fonds dédiés						
+ Reprises aux fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virée au résultat	65.83	0.26			65.83	
RÉSULTAT NET	-120 196.90	-478.6	3 589.43		-123 786.33	

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du	01/01/18 au 31/12/18 Valeur nette	02/03/17 au 31/12/17 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Immobilisations Corporelles					
Constructions		1 016.57		1 016.57	
21350000 Inst ag amén const		1 236.00		1 236.00	
28135000 Amt inst ag amé des constructi		-219.43		-219.43	
Immobilisations corporelles en cours		172 732.95		172 732.95	
23100001 ACHAT TERRAIN EN COURS		76 948.20		76 948.20	
23100002 CONSTRUCTION LOCAUX EN COURS		32 280.75		32 280.75	
23100003 MATERIEL EN COURS		63 504.00		63 504.00	
Immobilisations Financières (2)					
Participations		15.00	15.00		
26600000 Parts sociales		15.00	15.00		
TOTAL (I)		173 764.52	15.00	173 749.52	
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes		400.00		400.00	
40910000 Fourniss.Avance/Acpt		400.00		400.00	
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		14 156.00		14 156.00	
41100020 CENTRA AUTRES CLIENTS		252.00		252.00	
41810000 FACTURES A ETABLIR		13 904.00		13 904.00	
Autres		179 918.72	50 000.00	129 918.72	259.84
40100002 CENTRAL FOURNISSEURS MF		700.00		700.00	
44110000 Etat Subv. Equip. à recevoir		104 010.58		104 010.58	
44170000 Subv d'exploitation A Recevoir		50 000.00	50 000.00		
46870000 MFR CHESSY - PAR		25 208.14		25 208.14	
Disponibilités		5 769.16	23 615.00	-17 845.84	-75.57
51230000 CREDIT MUTUEL		5 769.16	23 615.00	-17 845.84	-75.57
Charges constatées d'avance (3)		4 651.12		4 651.12	
48600000 Ch constatées avanc		4 651.12		4 651.12	
TOTAL (III)		204 895.00	73 615.00	131 280.00	178.33
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		378 659.52	73 630.00	305 029.52	414.27

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice du 02/03/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Report à nouveau	3 589.43		3 589.43	
11000000 Report à nouveau	3 589.43		3 589.43	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-120 196.90	3 589.43	-123 786.33	
Autres fonds associatifs				
Subv. d'investissement sur biens non renouvelables	103 944.75		103 944.75	
13180000 Subv. Inv. Org. Gest. ou Autr.	370.80		370.80	
13190000 Subv. en cours (attente amort)	103 639.78		103 639.78	
13918000 Amort. Subv.Org. Gest.& Autres	-65.83		-65.83	
TOTAL (I)	-12 662.72	3 589.43	-16 252.15	-452.7
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges	5 916.03		5 916.03	
15300000 Provision pour retraite	5 916.03		5 916.03	
TOTAL (III)	5 916.03		5 916.03	
Fonds dédiés				
TOTAL (IV)				
DETTES (1)				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs	50 716.80	26 674.81	24 041.99	90.13
40100002 CENTRAL FOURNISSEURS MF	50 716.80	26 674.81	24 041.99	90.13
Dettes fournisseurs factures non parvenues	17 626.21	6 110.20	11 516.01	188.47
40800000 -Frs fa non parvenue	17 626.21	6 110.20	11 516.01	188.47
Dettes fiscales et sociales	3 854.05		3 854.05	
42820000 Dettes provisionnée CP	583.59		583.59	
43100000 MSA ou Sécu Sociale	2 383.86		2 383.86	
43701000 -A.G.2R Frais médica	240.00		240.00	
43702000 A.G.2R Retraite et prévoyance	196.89		196.89	
43820000 Ch sociales/prov	263.08		263.08	
44700000 FAFSEA/FONGECIF	186.63		186.63	
Redevables créditeurs	100.00		100.00	
41100020 CENTRA AUTRES CLIENTS	100.00		100.00	
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 486.49		84 486.49	
40400001 CENTRAL FR IMMO	84 486.49		84 486.49	
Autres dettes	151 674.46	37 255.56	114 418.90	307.12
46700001 FIS FDMFREO	30 500.00	20 500.00	10 000.00	48.78
46700190 MFR CHESSY	113 335.02	16 755.56	96 579.46	576.40
46860000 MFR CHESSY - CAP	7 839.44		7 839.44	
Produits constatés d'avance	76 948.20		76 948.20	
48700000 Prod. constatés avance	76 948.20		76 948.20	
TOTAL (V)	385 406.21	70 040.57	315 365.64	450.26
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	378 659.52	73 630.00	305 029.52	414.27

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

385 406.21

70 040.57

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 02/03/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	25 109.90		25 109.90	
70636000 Particip Frais format cont	9 415.90		9 415.90	
70821000 Repas facturé	1 638.00		1 638.00	
70831201 FACTURATION SALLE MFR	5 280.00		5 280.00	
70842000 Mise à dispo de personnel fact	6 392.28		6 392.28	
70880000 FACTURATION FRAIS DEPLACEMENT	2 231.72		2 231.72	
70880001 FACTURATION FRAIS DEP.MFR	152.00		152.00	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	316 482.05	53 100.00	263 382.05	496.01
74180000 Subvention fonds accompnant		50 000.00	-50 000.00	-100.00
74182000 Subvention CFA	264 219.12		264 219.12	
74425000 Subventions THR C.F.A	5 610.00		5 610.00	
74811000 Taxe d'Apprentissage	29 498.69		29 498.69	
74880000 Divers Subventions	17 154.24	3 100.00	14 054.24	453.36
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	912.75		912.75	
79130000 Remb frais format du personnel	912.75		912.75	
Cotisations	3 700.00	30.00	3 670.00	
75600000 Cotisations des Adhérents	3 700.00	30.00	3 670.00	
Autres produits (hors cotisations)				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	346 204.70	53 130.00	293 074.70	551.62
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures	2 267.49		2 267.49	
60181000 Fournitures papier reproducti	2 063.52		2 063.52	
60182000 Fournitures informatiques	203.97		203.97	
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements	588.34	29.50	558.84	
60225000 Four de bureau administratives	588.34	29.50	558.84	
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	164 942.31	36 445.85	128 496.46	352.57
60421000 Prestations de Services	2 955.00		2 955.00	
60422000 Prest services (achat repas)	2 514.00		2 514.00	
60614200 Carburant voitures	627.49		627.49	
60630000 Four d'entretien,eq		660.00	-660.00	-100.00
60635000 REPARTITION F. INFORMATIQUES	7 829.00	335.34	7 493.66	
61320000 Locations Immobilières	61 695.40	21 172.26	40 523.14	191.40
61350000 Location Mobilière	5 114.24		5 114.24	
61350001 LOCATION LONGUE DUREE MEGANE	902.89		902.89	
61350002 LOCATION COPIEUR	1 380.00		1 380.00	
61552000 Entretien véhicules	54.00		54.00	
61560000 Entret maintenance	3 855.47	1 998.05	1 857.42	92.96
61610000 Assur multirisques	942.22	340.20	602.02	176.96
61630000 Assurances véhicule	332.57		332.57	
61820000 Abonnements	2 602.85	270.00	2 332.85	864.02
62261000 Honoraires pédagog	20 340.00		20 340.00	
62262000 Honoraires structur	24 051.63	5 850.00	18 201.63	311.14
62270000 Frais d'actes et de contentie	50.00		50.00	
62310000 Annonces et insert	4 372.69	2 465.00	1 907.69	77.39
62330000 Foires et expos	1 166.90		1 166.90	
62340000 Cadeaux	394.32		394.32	
62360000 Catalogues Imprimés	260.02		260.02	
62380000 Divers(pourboires)	150.00		150.00	
62510000 Voyages dépl perso	9 894.40	3 355.00	6 539.40	194.92
62530000 Déplacements interv	1 302.72		1 302.72	
62560000 Missions	2 016.81		2 016.81	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 02/03/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
62570000 Réceptions	2 477.32		2 477.32	
62610000 Affranchissement	943.11		943.11	
62620000 Téléphone	6 374.43		6 374.43	
62650000 Autres lignes télép	306.83		306.83	
62740000 Services bancaires	36.00		36.00	
Impôts, taxes et versements assimilés	186.63		186.63	
63332000 FAFSEA DIREC.YC DIALOG. SOCIAL	186.63		186.63	
Salaires et traitements	198 686.60	8 972.36	189 714.24	
64112000 Salaires Direction	15 173.28		15 173.28	
64122000 Congés payés S/Direction	583.59		583.59	
64195000 REPARTITION SALAIRES	182 929.73	8 972.36	173 957.37	
Charges sociales	92 116.51	4 092.86	88 023.65	
64510000 MSA Direction	6 248.72		6 248.72	
64522000 AG2R Direction	404.60		404.60	
64592000 Ch Sociales CP	263.08		263.08	
64595000 REPARTITION CHARGES SOCIALES	83 800.11	4 092.86	79 707.25	
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	350.00		350.00	
64800001 GRATIFICATIONS VERSEES	1 050.00		1 050.00	
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	219.43		219.43	
68113000 Dot Am I Immobilier	219.43		219.43	
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	5 916.03		5 916.03	
68150000 DAP pour risques	5 916.03		5 916.03	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	1 837.61		1 837.61	
65863000 Cot Fédérat Départe	1 062.60		1 062.60	
65864000 Autres cotisations	775.01		775.01	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	466 760.95	49 540.57	417 220.38	842.18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-120 556.25	3 589.43	-124 145.68	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	27.00		27.00	
76510000 Escomptes obtenus	27.00		27.00	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	27.00		27.00	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	3.48		3.48	
66150000 Intérêts des cpt courants et d	3.48		3.48	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	3.48		3.48	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	23.52		23.52	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 02/03/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	270.00		270.00	
77210000 Prdts except ex ant	270.00		270.00	
Sur opérations en capital	65.83		65.83	
77720000 Quote-part subv inv MOBILIERES	65.83		65.83	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	335.83		335.83	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	335.83		335.83	
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-120 196.90	3 589.43	-123 786.33	
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
ENGAGEMENTS				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	346 567.53	53 130.00	293 437.53	552.30
TOTAL DES CHARGES	466 764.43	49 540.57	417 223.86	842.19
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-120 196.90	3 589.43	-123 786.33	
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	-120 196.90	3 589.43	-123 786.33	

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

270.00

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

335.83

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 02/03/17 Au 31/12/17	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	25 109.90	100.00		100.00	25 109.90	
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	25 109.90	100.00			25 109.90	
70636000 Particip Frais format cont	9 415.90	37.50			9 415.90	
70821000 Repas facturé	1 638.00	6.52			1 638.00	
70831201 FACTURATION SALLE MFR	5 280.00	21.03			5 280.00	
70842000 Mise à dispo de personnel fact	6 392.28	25.46			6 392.28	
70880000 FACTURATION FRAIS DEPLACE	2 231.72	8.89			2 231.72	
70880001 FACTURATION FRAIS DEP.MFR	152.00	0.61			152.00	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	25 109.90	100.00			25 109.90	
+ Cotisations et dons	3 700.00	14.74	30.00		3 670.00	
75600000 Cotisations des Adhérents	3 700.00	14.74	30.00		3 670.00	
+ Subventions d'exploitation	316 482.05		53 100.00		263 382.05	496.01
74180000 Subvention fonds accompagnt			50 000.00		-50 000.00	-100.00
74182000 Subvention CFA	264 219.12				264 219.12	
74425000 Subventions THR C.F.A	5 610.00	22.34			5 610.00	
74811000 Taxe d'Apprentissage	29 498.69	117.48			29 498.69	
74880000 Divers Subventions	17 154.24	68.32	3 100.00		14 054.24	453.36
- Consommation en provenance des tiers	167 798.14	668.25	36 475.35		131 322.79	360.03
60181000 Fournitures papier reproducti	2 063.52	8.22			2 063.52	
60182000 Fournitures informatiques	203.97	0.81			203.97	
60225000 Four de bureau administratives	588.34	2.34	29.50		558.84	
60421000 Prestations de Services	2 955.00	11.77			2 955.00	
60422000 Prest services (achat repas)	2 514.00	10.01			2 514.00	
60614200 Carburant voitures	627.49	2.50			627.49	
60630000 Four d'entretien,eq			660.00		-660.00	-100.00
60635000 REPARTITION F. INFORMATIQU	7 829.00	31.18	335.34		7 493.66	
61320000 Locations Immobilières	61 695.40	245.70	21 172.26		40 523.14	191.40
61350000 Location Mobilière	5 114.24	20.37			5 114.24	
61350001 LOCATION LONGUE DUREE ME	902.89	3.60			902.89	
61350002 LOCATION COPIEUR	1 380.00	5.50			1 380.00	
61552000 Entretien véhicules	54.00	0.22			54.00	
61560000 Entret maintenance	3 855.47	15.35	1 998.05		1 857.42	92.96
61610000 Assur multirisques	942.22	3.75	340.20		602.02	176.96
61630000 Assurances véhicule	332.57	1.32			332.57	
61820000 Abonnements	2 602.85	10.37	270.00		2 332.85	864.02
62261000 Honoraires pédagog	20 340.00	81.00			20 340.00	
62262000 Honoraires structur	24 051.63	95.79	5 850.00		18 201.63	311.14
62270000 Frais d'actes et de contentie	50.00	0.20			50.00	
62310000 Annonces et insert	4 372.69	17.41	2 465.00		1 907.69	77.39
62330000 Foires et expos	1 166.90	4.65			1 166.90	
62340000 Cadeaux	394.32	1.57			394.32	
62360000 Catalogues Imprimés	260.02	1.04			260.02	
62380000 Divers(pourboires)	150.00	0.60			150.00	
62510000 Voyages dépl perso	9 894.40	39.40	3 355.00		6 539.40	194.92
62530000 Déplacements interv	1 302.72	5.19			1 302.72	
62560000 Missions	2 016.81	8.03			2 016.81	
62570000 Réceptions	2 477.32	9.87			2 477.32	
62610000 Affranchissement	943.11	3.76			943.11	
62620000 Téléphone	6 374.43	25.39			6 374.43	
62650000 Autres lignes télép	306.83	1.22			306.83	
62740000 Services bancaires	36.00	0.14			36.00	
VALEUR AJOUTÉE	177 493.81	706.87	16 654.65		160 839.16	965.73
- Impôts, taxes et versements assimilés	186.63	0.74			186.63	
63332000 FAFSEA DIREC.YC DIALOG. SO	186.63	0.74			186.63	

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 02/03/17 Au 31/12/17	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
- Charges de personnel	290 803.11		13 065.22		277 737.89	
64112000 Salaires Direction	15 173.28	60.43			15 173.28	
64122000 Congés payés S/Direction	583.59	2.32			583.59	
64195000 REPARTITION SALAIRES	182 929.73	728.52	8 972.36		173 957.37	
64510000 MSA Direction	6 248.72	24.89			6 248.72	
64522000 AG2R Direction	404.60	1.61			404.60	
64592000 Ch Sociales CP	263.08	1.05			263.08	
64595000 REPARTITION CHARGES SOCIA	83 800.11	333.73	4 092.86		79 707.25	
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSON	350.00	1.39			350.00	
64800001 GRATIFICATIONS VERSEES	1 050.00	4.18			1 050.00	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-113 495.93	-452.0	3 589.43		-117 085.36	
+ Produits de gestion courante	912.75	3.64			912.75	
79130000 Remb frais format du personnel	912.75	3.64			912.75	
- Charges de gestion courante	1 837.61	7.32			1 837.61	
65863000 Cot Fédérat Départe	1 062.60	4.23			1 062.60	
65864000 Autres cotisations	775.01	3.09			775.01	
+ Produits exceptionnels	270.00	1.08			270.00	
77210000 Prdts except ex ant	270.00	1.08			270.00	
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-114 150.79	-454.6	3 589.43		-117 740.22	
+ Produits financiers	27.00	0.11			27.00	
76510000 Escomptes obtenus	27.00	0.11			27.00	
- Charges financières	3.48	0.01			3.48	
66150000 Intérêts des cpt courants et d	3.48	0.01			3.48	
COÛT DE FINANCEMENT	23.52	0.09			23.52	
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-114 127.27	-454.5	3 589.43		-117 716.70	
- Dotations aux amortissements	219.43	0.87			219.43	
68113000 Dot Am I Immobilièr	219.43	0.87			219.43	
- Dotations aux provisions	5 916.03	23.56			5 916.03	
68150000 DAP pour risques	5 916.03	23.56			5 916.03	
+ Subventions d'équipem. virée au résultat	65.83	0.26			65.83	
77720000 Quote-part subv inv MOBILIER	65.83	0.26			65.83	
RÉSULTAT NET	-120 196.90	-478.6	3 589.43		-123 786.33	

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRE	O		

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 378 659.52 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -120 196.90 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Créée en mars 2017, l'association MFR Campus du Martelet est installée dans les locaux du campus de Martelet, à Villefranche sur Saône.

La gestion opérationnelle et pédagogique du site est assurée, pour l'année 2018, par le personnel de la MFR de Chessy les Mines.

Une convention entre la MFR Campus du Martelet et la MFR de Chessy les Mines pour régir les relations entre ces deux entités doit être signée début 2019.

Compte-tenu de ces éléments, des charges ont été refacturées par la MFR de Chessy les Mines pour 308.2 k€. Des produits ont également été transférés pour 54.7 k€. Ces sommes sont réparties, dans la comptabilité de la MFR Campus du Martelet, dans les comptes de charges et de produits correspondant à la nature des sommes concernées.

Actuellement locataire, la MFR Campus du Martelet envisage l'achat d'un plateau de 650 m² au rez-de-chaussée du bâtiment et son aménagement selon un schéma novateur (salles modulables, espaces de coworking...). Les premières dépenses liées à ce projet sont enregistrées en immobilisations en cours au 31 décembre 2018, pour 172.7 k€.

L'association a embauché son 1er salarié en septembre 2018.

Liens financiers avec la MFR de Chessy les Mines

Les sommes refacturées ou transférées sont réparties, dans la comptabilité de la MFR Campus du Martelet, dans les comptes de charges et de produits correspondant à la nature des sommes concernées.

Des charges ont été refacturées par la MFR de Chessy les Mines pour 308 192.00 euros :

- dont 182 929.73 euros de salaires
- dont 83 800.11 euros de cotisations sociales
- dont 41 462.16 euros d'autres charges externes

Des produits ont également été transférés pour 54 706.83 euros :

- dont 29 498.69 euros au titre de la taxe d'apprentissage
- dont 25 208.14 euros au titre d'autres produits (dont les subventions secteur public et la formation continue)

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels ont été établis dans le respect des dispositions du Plan Comptable Général 1999, du règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 ans
---	-------

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				1 236
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						172 733
Avances et acomptes						
TOTAL						173 969
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			15		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				15		
TOTAL GENERAL				15		173 969

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					1 236
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours						172 733	
Avances et acomptes							
TOTAL						173 969	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					15	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL						15	
TOTAL GENERAL						173 984	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL		219		219
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén. Matériel de transport Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers				
TOTAL					
TOTAL GENERAL			219		219

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
A. Immob. incorpor. TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires		5 916		5 916
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL			5 916		5 916
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL			5 916		5 916
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		5 916		
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	14 156	14 156	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	154 011	154 011	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	25 908	25 908	
	Charges constatées d'avance	4 651	4 651	
TOTAUX		198 726	198 726	
Renvois				
(1)	Montant			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	des			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 651
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 651

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	13 904
Autres créances	179 219
Disponibilités	
TOTAL	193 123

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau		3 589.43		3 589.43
Résultat comptable de l'exercice antérieur	3 589.43		3 589.43	
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	3 589.43	3 589.43	3 589.43	3 589.43

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	68 343	68 343		
Personnel & comptes rattachés	584	584		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	3 084	3 084		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	187	187		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	84 486	84 486		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	151 774	151 774		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	76 948	76 948		
TOTAUX	385 406	385 406		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	76 948
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	76 948

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 626
Dettes fiscales et sociales	847
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 839
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	26 312

ENGAGEMENTS

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 5 916.03 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

LES EFFECTIFS

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

LES EFFECTIFS

	31/12/2018	31/12/2017
Personnel salarié :	0.33	
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Tous salariés confondus	0.33	
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Abonnement de base 2017 à l'UNMFREO non appelée		270
Quote-part de subventions d'investissements 2018 - mobilier		66
TOTAL		336

TRANSFERTS DES CHARGES

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Prises en charges des frais de formation	913		
TOTAL	913		

L'exercice comptable se solde par un déficit de -120 k€.

Le résultat de l'exercice précédent était un excédent de 4 k€. Il s'agissait du 1^{er} exercice de l'association. Il n'y a donc pas de comparabilité possible entre les chiffres des deux exercices.

Quelques éléments contextuels

La MFR Campus du Martelet a été créée en mars 2017. Il s'agit de la 12^e MFR sur le département du Rhône. Les deux domaines de formation couverts sont la gestion et le numérique.

Cette nouvelle MFR est atypique. Implantée dans la zone d'activité du Martelet, à Limas, elle est actuellement locataire de locaux de la CCI. L'association, contrairement aux autres MFR, ne propose pas d'hébergement des élèves en internat.

Depuis sa création, l'association a sa propre gouvernance. En parallèle, la gestion opérationnelle du site est assurée, pour l'année 2018, par la direction et l'équipe de la MFR de Chessy les Mines. L'équipe pédagogique de la MFR de Chessy les Mines intervient pour dispenser les formations, depuis la création de l'association.

Un premier salarié a été recruté en septembre 2018. Responsable du développement de l'apprentissage, il prendra les fonctions de directeur de la MFR au 1^{er} janvier 2019.

Liens financiers avec la MFR de Chessy les Mines

Les sommes refacturées ou transférées sont réparties, dans la comptabilité de la MFR Campus du Martelet, dans les comptes de charges et de produits correspondant à la nature des sommes concernées. Elles se détaillent ainsi :

Ø Une refacturation de charges pour 308 k€

- Formation dispensée aux élèves de la MFR (formateurs internes) : 191 k€
- Formation dispensée aux élèves de la MFR (intervenants externes) : 8 k€
- Administration et gestion de la MFR (personnel administratif, de service et de direction): 76 k€
- Quote-part d'achats et charges externes (dont frais de déplacement des collaborateurs, amortissement du matériel informatique...): 33 k€

Ø Des réversions de produits et subventions pour 55 k€

- Taxe d'apprentissage : 29 k€
- Produits autres (dont les subventions secteur public et la formation continue): 25 k€

LE COMPTE DE RESULTAT

Ø **Le résultat d'exploitation (-121 k€)**

Le résultat d'exploitation est négatif sur cet exercice (-121 k€).

• **Les produits d'exploitation (346 k€)**

Les subventions (316 k€) représentent 91% des produits d'exploitation. Elles se décomposent ainsi :

- Les subventions du CFA (270 k€)
- Les subventions au titre de la taxe d'apprentissage (29 k€)
- Les subventions concernant les élèves apprentis du secteur public : suite à la signature d'une convention pour chaque élève, paiement par la collectivité d'une partie du coût de la formation car pas d'assujettissement de taxe d'apprentissage (14 k€)
- Une subvention octroyée par la DRFIP (3 k€)

A la clôture de l'exercice au 31 décembre 2017, une subvention de 50 k€ avait été provisionnée dans les comptes, suite à la demande de soutien effectuée auprès du Fonds d'accompagnement économique du CFA régional des MFR d'Auvergne Rhône Alpes. Non encore versée au 31 décembre 2018, cette somme a été provisionnée de nouveau en comptabilité. Cette provision n'a pas d'incidence sur le résultat comptable de l'exercice.

Les prestations facturées aux familles et aux tiers représentent 25 k€, dont 9 k€ au titre de la formation professionnelle continue. On y retrouve également différentes prestations annexes effectuées par le responsable du développement recruté à l'automne et facturées aux entités concernées (au sein du mouvement des MFR) pour 9 k€.

Les reprises sur provisions et transferts de charges s'élèvent à 1 k€. Il s'agit de la prise en charge des coûts de formation du salarié (dépenses proprement dites et salaires et charges sociales correspondant à ces charges).

Les produits autres s'élèvent à 4 k€. Ils sont constitués des cotisations des adhérents.

• **Les charges d'exploitation (467 k€)**

La masse salariale (291 k€) constitue le poste prépondérant des charges d'exploitation. Elle représente 62% de celles-ci.

Les autres achats et charges externes s'établissent à 165 k€. Les principaux postes sont :

- La location des locaux : Ce poste représente 62 k€.
- Les honoraires de structure : Ils représentent 24 k€. Les honoraires non récurrents sont essentiellement liés aux différentes problématiques juridiques nécessitant un accompagnement par un cabinet d'avocats spécialisés (14 k€) et une facturation hors projet de 5 k€ par le cabinet Frenoy pour ses interventions en amont du projet futur d'acquisition et d'aménagement des locaux.

- Les honoraires pédagogiques : Ils représentent 20 k€. Les intervenants extérieurs assurant des cours sur le campus du Martelet ont facturé directement celui-ci à compter de mai 2018 et les charges de début d'année ont été refacturées.

Les dotations aux amortissements des immobilisations sont quasi nulles (0.2 k€). Le seul investissement réalisé et mis en service avant le 31 décembre 2018 est le raccordement à la fibre réalisé en février 2018. Cet investissement est peu significatif en montant (1.2 k€), ce qui explique cette dotation aux amortissements quasi nulle.

Il faut par contre noter le poids (6 k€) de la provision pour engagement retraite sur cet exercice. L'engagement est comptabilisé au passif du bilan et il n'y a pas d'anomalie sur son calcul. A été traitée sur 2018 la reprise d'ancienneté au sein du mouvement des MFR du responsable recruté en septembre 2018.

Les autres charges s'élèvent à 2 k€. Elles sont constituées des différentes cotisations versées aux organisations départementales ou régionales dont dépend la maison familiale, dont l'Association du Campus du Martelet créée par les organismes présents sur le site et qui a pour vocation de promouvoir, de manière commune, le site de formation et les innovations proposées.

Ø Le résultat financier

Le résultat financier (0 k€) est nul.

Ø Le résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est de 0.3 k€.

Les produits exceptionnels sont constitués par une charges provisionnée en 2017 mis non appelée et par la quote-part de subvention d'investissement reprise au résultat au titre de 2018. Cette reprise s'effectue au même rythme et sur la même durée que les dotations aux amortissements de l'investissement réalisé, objets de cette subvention (subvention FIS à hauteur de 30% sur le raccordement à la fibre).

Il n'y a pas de charges exceptionnelles.

LE BILAN

Ø Au passif du bilan

- Les fonds associatifs

Ils s'établissent à -13 k€. Le déficit réalisé sur cet exercice (-120 k€) est neutralisé en partie (104 k€) par les subventions d'investissements provisionnées à la clôture de l'exercice. Elles sont relatives aux investissements « en cours » à la clôture et pour lesquels des demandes de subventions ont été déposées et accordées (subventions de la Région Auvergne Rhône Alpes à hauteur de 50% de l'investissement, subventions du fonds FIS à hauteur de 10%).

- Les provisions

Elles représentent 6 k€ et sont constituées uniquement par la provision pour engagement de retraite.

- Les dettes

Elles représentent 385 k€ et se répartissent ainsi :

- Dettes fournisseurs (certaines ou provisionnées) : 68 k€
- Dettes fiscales et sociales : 4 k€
- Dettes fournisseurs liées aux investissements réalisés : 84 k€
- Dette envers la MFR de Chessy les Mines (sommes certaines ou provisionnées) : 121 k€
- Dettes envers le fonds FIS : 30 k€
- Avance de subvention perçue et à imputer en 2019 : 77 k€

Ø A l'actif du bilan

- L'actif immobilisé

Il représente 174 k€.

En parallèle de la diminution de valeur constatée par voie d'amortissements quasi nulle, cet actif immobilisé augmente consécutivement aux investissements débutés sur cet exercice et considérés comme étant « en cours » à la clôture de l'exercice.

Les gros investissements de l'exercice, pour lesquels une subvention de la Région a été sollicitée pour 86 k€ (en parallèle de la demande de subvention FIS de 10% pour 17 k€) sont l'acquisition et l'aménagement d'un plateau de 650 m2 au rez-de-chaussée du bâtiment, afin d'y installer les activités de la MFR, dans un cadre atypique et novateur (création de salles de cours et d'espaces modulables, matériels informatiques, création d'un espace pouvant accueillir des séminaires...). Ces investissements « en cours » représentent 173 k€, répartis ainsi :

- L'acquisition des locaux : 77 k€
- L'aménagement des locaux : 32 k€
- L'acquisition de matériel informatique : 64 k€

Un seul investissement a été réalisé en 2018, en dehors de ceux indiqués ci-dessus : Il s'agit du raccordement à la fibre, pour 1.2 k€.

- Les créances

Les créances sur les familles et les autres clients représentent 14 k€.

Les autres créances représentent, quant à elles, 180 k€. Elles s'expliquent notamment par les subventions et produits en attente d'être reçus : 154 k€ de subventions et 25 k€ de créances sur la MFR de Chessy les Mines.

- La trésorerie active

Les disponibilités sont de 6 k€ à la clôture de l'exercice.

Il est important de faire le parallèle avec ce qui a été évoqué dans ce commentaire afin d'avoir une image précise de la trésorerie au 31 décembre 2018 et de bien comprendre l'enjeu crucial autour de celle-ci.

SOMMAIRE

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Comptes Annuels	2
Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte Résultat (liste)	6
Soldes intermédiaires de gestion	8
Détail Bilan Actif	9
Détail Bilan Passif	10
Détail Compte Résultat (liste)	11
Détail des soldes Intermédiaires de gestion	14
Annexes comptables	16
Annexe	17

Retrouvez nos
11 AGENCES

pour un **conseil**
personnalisé
et une **écoute**
de proximité



LA TOUR DE SALVAGNY 04 78 19 60 00

AMPLEPUI 04 74 89 48 90

BRIGNAIS 04 72 31 59 75

CONDRIEU 04 37 02 17 99

FLEURIE 04 74 04 17 70

LA TOUR DE SALVAGNY 04 78 19 60 40

LE BOIS D'OINGT 04 74 71 48 60

ST JEAN D'ARDIERES 04 74 06 44 60

ST PRIEST 04 72 44 60 60

ST SYMPHORIEN SUR COISE 04 78 44 37 80

TALUYERS 04 72 31 59 75

VILLEFRANCHE SUR SAÔNE 04 74 02 22 70



MEMBRE DE L'ORDRE
DES EXPERTS COMPTABLES

www.cerfrance.fr

CERFRANCE

entreprendre, ensemble

