



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

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

Association Maison Familiale Rurale de Montbozon

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2019
Association Maison Familiale Rurale de Montbozon
Rue du Bressot - 70320 Montbozon
Ce rapport contient 28 pages
Référence : AG-MA/SN.19.4.1011



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

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

Association Maison Familiale Rurale de Montbozon

Siège social : Rue du Bressot - 70320 Montbozon

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2019

A l'assemblée générale de l'association Maison Familiale Rurale de Montbozon,

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 de Montbozon relatifs à l'exercice clos le 31 août 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2018 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Besançon, le 26 novembre 2019

KPMG Audit Rhône Alpes Auvergne

Aurélié Guyonvernier
Manager



MAISON FAMILIALE MONTBOZON

Comptes Annuels

Du 01 septembre 2018 au 31 août 2019

 **S.A.**

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

BILAN - ACTIF

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

ACTIF	Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019			01/09/2017 au 31/08/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	922,24	922,24		79,42
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	176 325,76	85 265,68	91 060,08	91 060,08
Constructions	5 083 139,00	2 785 171,26	2 297 967,74	2 438 268,40
Installations techniques, matériels	855 026,78	821 073,50	33 953,28	74 174,65
Autres immobilisations corporelles	982 031,98	904 487,04	77 544,94	55 003,43
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations	2 295,55		2 295,55	2 250,79
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	7 099 741,31	4 596 919,72	2 502 821,59	2 660 836,77
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros	7 940,49		7 940,49	9 771,92
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	56 928,23	11 791,31	45 136,92	8 311,72
Autres	251 138,88		251 138,88	194 482,21
Valeurs mobilières de placement	116 081,95		116 081,95	116 081,95
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	576 075,21		576 075,21	880 179,37
Charges constatées d'avance (3)	24 998,74		24 998,74	27 119,38
TOTAL (III)	1 033 163,50	11 791,31	1 021 372,19	1 235 946,55
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)	8 132 904,81	4 608 711,03	3 524 193,78	3 896 783,32
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN - PASSIF

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

PASSIF	Du 01/09/2018 au 31/08/2019	Du 01/09/2017 au 31/08/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 920 951,14	1 894 307,22
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	167 693,92	167 693,92
Report à nouveau	312 467,67	415 310,45
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-120 615,80	-102 842,78
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	264 567,22	291 211,14
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	36 931,32	52 795,50
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	2 581 995,47	2 718 475,45
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	15 399,28	
Provisions pour charge	56 279,35	51 149,35
TOTAL (III)	71 678,63	51 149,35
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	600 419,27	672 824,22
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 132,00	3 599,16
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 789,15	35 369,93
Dettes fiscales et sociales	140 950,14	373 261,39
Redevables créditeurs	23 149,57	9 400,76
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	327,30	327,30
Autres dettes	72 802,25	30 425,76
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 950,00	1 950,00
TOTAL (V)	870 519,68	1 127 158,52
Ecart de conversion passif		
(VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 524 193,78	3 896 783,32
(1) Dont à plus d'un an	527 322,00	
(1) Dont à moins d'un an	343 197,68	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19	Du 01/09/17 au 31/08/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	958 513,95	901 641,16
Production vendue de travaux		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 217 638,67	1 304 496,72
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	42 232,54	43 821,01
Cotisations	4 605,00	4 680,00
Autres produits (hors cotisations)	1 083,76	2 980,22
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 224 073,92	2 257 619,11
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures	118 134,02	122 681,59
Variation de stocks de matières premières et de fournitures	-487,65	55,89
Achats d'autres d'approvisionnements	36 203,34	48 893,39
Variation de stocks d'approvisionnements	2 319,08	-670,20
Autres achats et charges externes *	548 325,91	504 574,36
Impôts, taxes et versements assimilés	51 735,80	38 232,75
Salaires et traitements	991 269,00	992 239,26
Charges sociales	350 987,59	386 626,60
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	238 917,79	259 394,50
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	5 452,83	6 280,99
Dotations aux provisions	5 130,00	
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	430,29	7 067,74
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 348 418,00	2 365 376,87
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-124 344,08	-107 757,76
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	1 512,81	1 320,01
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 512,81	1 320,01
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 406,21	13 355,21
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	12 406,21	13 355,21
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-10 893,40	-12 035,20

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19	Du 01/09/17 au 31/08/18
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	41 805,41	21 145,02
Sur opérations en capital	19 526,97	24 628,88
Reprises sur provisions et transferts de charges	28 470,19	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	89 802,57	45 773,90
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 841,23	28 823,72
Sur opérations en capital	28 470,19	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	43 869,47	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	75 180,89	28 823,72
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	14 621,68	16 950,18
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-120 615,80	-102 842,78
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	2 315 389,30	2 304 713,02
TOTAL DES CHARGES	2 436 005,10	2 407 555,80
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-120 615,80	-102 842,78
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	-120 615,80	-102 842,78
* Y compris :		
Redevances de crédit-bail mobilier		
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	22 652,89	18 279,40
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	975,28	26 137,44
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	14 621,68	16 950,18

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	O		
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)			
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	O		
TRANSFERTS DE CHARGES	O		
COMMENTAIRES			

200860 - MAISON FAMILIALE MONTBOZON

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/08/2019.

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

- Ouverture d'une nouvelle formation TITRE PRO, financée par la Région
- Affaire Schneider une provision de 11 K€ a été passée dans le cadre du litige prud'homal avec Mme Nathalie SCHNEIDER. La Maison Familiale a été condamnée à payer 28 470 euros sur l'exercice.
- Une provision de 3 869.47 € a été comptabilisée pour le licenciement pour inaptitude de Mme CONTI.
- Nouveau système d'information (cloud)
- Investissements : 2 nouvelles voitures (dont une remplacement de la voiture C4)

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.

Le règlement CRC 99-01 relatif aux associations a été appliqué ainsi que le plan comptable national des Maisons Familiales Rurales.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

Immobilisations corporelles

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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.

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

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

Immobilisations financières**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et 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.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	922		
CORPORELLES	Terrains		176 326		
	Constructions	Sur sol propre	4 561 616		
		Sur sol d'autrui	39 800		
		Instal.géné., agencés & aménagés const.	461 390		20 333
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		906 425		13 354
		Instal. gén., agencés & aménagés divers	606 648		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	115 094		25 643
		Matériel de bureau & info., mobilier	107 390		21 174
		Emballages récupérables & divers	154 106		355
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	7 128 795		80 858
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		2 251		45
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV	2 251		45
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			7 131 968		80 903

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			922	
CORPORELLES	Terrains				176 326	
	Constructions	Sur sol propre			4 561 616	
		Sur sol d'autrui			39 800	
		Ins. gal. agen. amé. cons			481 723	
	Inst.tech., mat. outillage indust.		64 752		855 027	
		Ins. gal. agen. amé. div.			606 648	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	10 568		130 170	
		Mat.bureau, info., mob.	28 847		99 717	
		Emballages récup. div.	8 963		145 498	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III	113 129		7 096 524	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				2 296	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV			2 296	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			113 129		7 099 741	

KPMG S.A.

Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANCON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	843	79		922
Terrains		85 266			85 266
Constructions	Sur sol propre	2 457 600	135 892		2 593 493
	Sur sol d'autrui	39 800			39 800
	Inst. générales agen. aménag. cons.	127 138	24 741		151 879
Inst. techniques	matériel et outil. industriels	832 250	53 575	64 752	821 074
	Inst. générales agencem. amén. div.	586 571	2 099		588 671
Autres immos corporelles	Matériel de transport	115 094	2 818	10 568	107 345
	Mat. bureau et informatique, mob.	97 200	9 514	28 847	77 867
	Emballages récupérables divers	129 369	10 198	8 963	130 604
	TOTAL	4 470 289	238 838	113 129	4 595 997
TOTAL GENERAL		4 471 131	238 918	113 129	4 596 920

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										
Immob. incorporelles										
TOTAL										
Constr. Immo. corpoc.	Terrains									
	Sur sol propre									
	Sur sol autrui									
	Inst. agenc. et amén.									
	Inst. techniques mat. et outil.									
	Inst. gales, agenc. am divers									
	Mat. transport									
	Mat. bureau mobilier									
	Emballages récup. divers									
	TOTAL									
Frais d'acquisition de titres de participations										
TOTAL GÉNÉRAL										
Total général non ventilé										
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler										
Primes de remboursement des obligations										

KPMG S.A.

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

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS**SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	11 494	5 453	5 156	11 791
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	11 494	5 453	5 156	11 791

ÉTAT DES STOCKS

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	519,26	1 006,91	519,26	1 006,91
Autres approvisionnements	9 252,66	6 933,58	9 252,66	6 933,58
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	9 771,92	7 940,49	9 771,92	7 940,49

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

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	11 801	11 801	
	Autres créances clients	45 127	45 127	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-3 897	-3 897	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	20 752	20 752	
	Groupe et associés (2)	227 766	227 766	
Renvois (1) (2)	Montant			
	des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
TOTAUX		333 066	333 066	

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
TOTAL	116 082,00	139 471,00	23 389,00	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	24 999
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	24 999

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	
Autres créances	26 366
Disponibilités	
TOTAL	26 366

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

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	1 894 307,22	26 643,92		1 920 951,14
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise	291 211,14		26 643,92	264 567,22
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	167 693,92			167 693,92
Report à nouveau	415 310,45		102 842,78	312 467,67
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-102 842,78	-120 615,80	-102 842,78	-120 615,80
Subventions d'investissement non renouvelables	52 795,50		15 864,00	36 931,50
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	2 718 475,45	-93 971,88	42 507,92	2 581 995,65

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

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	600 419	73 097	231 553	295 769
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		28 789	28 789		
Personnel & comptes rattachés		66 185	66 185		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		56 098	56 098		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, taxes & assimilés	18 667	18 667		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		327	327		
Groupe & associés (2)		66 131	66 131		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		31 953	31 953		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		1 950	1 950		
TOTAUX		870 520	343 198	231 553	295 769
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 950
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 950

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	610
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 594
Dettes fiscales et sociales	26 236
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 672
TOTAL DES CHARGES À PAYER	39 112

ENGAGEMENTS

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 56 280,00 Euros.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement TOTAL (1)						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus TOTAL	341 074					341 074
	341 074					341 074

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

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

LES EFFECTIFS

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

LES EFFECTIFS

	31/08/2019	31/08/2018
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	23,00	23,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	14,00	14,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1,00	
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
borsotti 2017.2018	162	
REGUL DSN 05/2018	356	
REGUL DNS 06.2018	459	
REGUL DSN 06.2018	160	
PR SOLDE CAPPELEARE	16	
divers	38	
PR SOLDE	2	
DIF REG DOS SANTOS	5	
pr solde soprodi	1	
FR/ERASMUS A REMBOURSER	1 192	
non désignation conducteur	450	
reclass charg excep schneider	28 470	
PROV DEPART SCHNEIDER PROV DEPART SCHNEIDE	40 000	
PROV DEPART CONTI PROV DEPART CONTI	3 869	
domergue pas venu		50
rougeot champlitte		50
annul op° état rapprochem ANNUL OP° ETAT RAP		2 374
JEANGIRARD		167
dU BOUSQUET		3
SOLDE REGION AVL 2016		2 881
REMB EXCD IMPOT		39
REMB EXCD IMPOT		26
R 49 JELLOUL BABY		40
R 50 SAUCE/TIMBRE		6
R 60 PEINTRE		10
R 63 CASSE PORTE		30
R 62 POMPIERS MONTBOZON		64
R 62 DOUBS RECYCLAGE		512
TAXE TARDIVE AGEFOS		159
IE CEDRE		3 449
FRACQUAP 17.18 SURPLUS		11 454
R 99 BRENANS RGF		170
udaf		577
MENIGOZ Charline/Tisserand Sar		16
VIR PF BOURGOGNE		206
remb kadeos		2
DIF REGLEMENT PARISOT		6
MEDECIN BRENDLE		25
DIF REG GUERET		2

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

MEDECIN CATHRINET		25
ANNUL BARTOLETTI		200
DIF REG LUGAND		2
PR SOLDE MOHAMAT		4
vir anfra arboretum		56
R 130 CASSE BOUCHOT		35
R 130 PIZZA		90
R 132 TIMBRE		5
2019.07.01 novatec contrat de partenariat		18 576
chauvet		10
annul brico l		282
MFREO MANDEURE pr solde		202
VENTE VOITURE C4 CITROEN		2 000
Amortissements Pour le compte 13100000		6 717
Amortissements Pour le compte 13120000		9 147
ALTODIS/CFA		1 663
reprise prov litige SCHNEIDER		28 470
TOTAL	75 181	89 802

ANX TRANSFERTS DES CHARGES

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
GROUPAMA DEGAT MACHINE BOISSON	1 160		
groupama vol	634		
FAFSEA coNTI	443		
TRIBOULET CAE	428		
stadler/vautravers	524		
coUTHERUT/BB	4 339		
cHAUVET PAULINE	1 537		
VAUTRAVERS	1 588		
fafsea stalder	1 673		
fafsea vautravers	1 926		
fafsea triboulet	121		
fafsea reichenbach	148		
fafsea mouglin	135		
fafsea grelier	137		
fafsea conti	649		
fafsea cretenet	166		
fafsea bary david	1 684		
FAFSEA	11 651		
FAFSEA VAUTRAVERS/PRETOT	2 000		
TRIBOULET	428		
TRIBOULET	428		
TRIBOULET	428		
drfip	435		
TRIBOULET	435		
triboulet	435		
apprenti	344		
CIE TRIBOULET	435		
TRANSFERT CHARGES PERSONNEL	344		
TRIBOULET	435		
apprenti	344		
TRANSFERT CHARGES PERSONNEL	420		
apprenti	344		
TRANSFERT CHARGES PERSONNEL	449		
TRANSFERT CHARGES PERSONNEL	435		
TOTAL	37 077		

 S.A.

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

TABLEAU I
RESSOURCES DE L'ORGANISME 2018/2019

ORIGINE DES FONDS	MONTANT (N)		MONTANT (N-1)	
	EN K euros	EN %	EN K euros	EN %
1 - RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALAIRES ET DES PARTICULIERS				
ENTREPRISES	109,45 €	62%	63,18 €	73%
ETAT				
COLLECTIVITES LOCALES				
ETABLISSEMENTS PUBLICS				
ENTREPRISES				
VIA FONGECIF.				
OMA				
FAF				
PARTICULIERS	1,60 €	1%	1,09 €	1%
SOUS-TOTAL I	111,05 €	63%	64,27 €	74%
2 - RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS				
INSTANCES EUROPEENNES				
ETAT	3,59 €	2%	0,68 €	1%
REGIONS	49,55 €	28%	- €	0%
AUTRES COLLECTIVITES TERRIT.				
SOUS-TOTAL II	53,14 €	30%	0,68 €	1%
3 - AUTRES				
AUTRES ORGANISMES DE FORMATION	13,19 €	7%	21,37 €	25%
AUTRES RESSOURCES				
SOUS-TOTAL III	13,19 €	7%	21,37 €	25%
TOTAL DES RESSOURCES	177,38 €	100%	86,32 €	100%

TABLEAU II
DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE

FINALITE DES ACTION	VOLUMES FINANCIERS			
	N		N-1	
	En K euros	%	En K euros	%
Diplômantes *(1)	49,55 €	28%		
Perfectionnement Prof et qualif. (2)	127,83 €	72%	86,32	100%
Insertion sociale				
TOTAL	177,38 €	100%	86,32	100%

TABLEAU III
CONVENTIONS DE RESSOURCES PUBLIQUES AFFECTEES

Convention	Montant initial	Suivi exécution		
		Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice

KPMG S.A.

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