

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 21

CEFIGES

11 ALLEE DES GEMEAUX

bât CENTAURE - BP 29029

72009 LE MANS CEDEX 1

02 43 52 03 00

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

**ASSOCIATION MAISON FAMIL. RURALE NOGENT LE BERNARD
6 RUE DE LA MAIRIE
72110 NOGENT LE BERNARD**

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 21 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	812 672 Euros
- Produits d'exploitation,	502 093 Euros
- Résultat net comptable,	(47 557)Euros

Fait à LE MANS CEDEX 1
Le 10/03/2020

Pascal HUGUET
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 16	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement	25 600	10 485	15 115	20 235	5 120	25.30
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 316	2 122	1 195	1 555	360	23.16
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	25 000		25 000		25 000	
	Constructions	769 808	505 377	264 430	12 826	251 604	NS
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	217 143	103 179	113 964	146 066	32 102	21.98
	Immobilisations en cours	91 459		91 459	16 902	74 558	441.13
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 405		3 405	3 405		
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 096		1 096	1 096			
Total I	1 136 827	621 163	515 664	202 084	313 580	155.17	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	4 568		4 568	2 721	1 847	67.89
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	200		200		200	
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	70 204	337	69 867	70 251	384	0.55
	Autres créances	23 378		23 378	15 860	7 518	47.41
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	200 000	150 000	75.00	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	141 927		141 927	201 038	59 111	29.40	
Charges constatées d'avance (3)	7 068		7 068	5 817	1 250	21.50	
Total III	297 344	337	297 007	495 686	198 679	40.08	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 434 171	621 500	812 672	697 771	114 901	16.47	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019 12	31/12/2018 16	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	7 622	7 622		
	Autres réserves	83 847	83 847		
	Report à nouveau	309 767	357 724	47 958	13.41
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	47 557	47 958	401	0.84
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	127 537	80 952	46 585	57.55	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	481 216	482 188	972	0.20	
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	187 573	74 173	113 399	152.88
	Emprunts et dettes financières divers	4 716	900	3 815	423.82
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 788	24 690	9 098	36.85
	Dettes fiscales et sociales	14 590	27 496	12 906	46.94
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 329	14 329	0	0.00
	Autres dettes	1 293	1 636	343	20.97
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	75 167	72 357	2 810	3.88
	Total IV	331 455	215 583	115 873	53.75
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		812 672	697 771	114 901	16.47

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

256 288 143 226

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	16
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	184 749		221 084	36 335 16.43
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	300 095		410 761	110 666 26.94
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	15 383		38 076	22 693 59.60
Collectes				
Cotisations	1 746		3 184	1 438 45.16
Autres produits	121		355	235 66.04
Total I	502 093		673 460	171 367 25.45
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	17 680		24 816	7 137 28.76
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	1 847		1 266	3 113 245.98
Autres achats et charges externes	154 102		199 824	45 722 22.88
Impôts, taxes et versements assimilés	6 809		8 814	2 005 22.75
Salaires et traitements	264 724		332 341	67 618 20.35
Charges sociales	87 367		137 419	50 052 36.42
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	40 174		28 550	11 624 40.71
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	337		1 259	922 73.23
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	4 890		393	4 497 NS
Total II	574 235		734 682	160 447 21.84
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	72 143		61 222	10 920 17.84
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	16	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 352		4 588		2 236	48.74
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 352		4 588		2 236	48.74
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 485		80		1 405	NS
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	1 485		80		1 405	NS
2. Résultat financier (V-VI)	867		4 509		3 641	80.76
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	71 275		56 714		14 562	25.68
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 073		616		20 457	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 733		8 140		9 592	117.84
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	38 806		8 756		30 050	343.19
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 087				15 087	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	15 087				15 087	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	23 718		8 756		14 963	170.88
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	543 250		686 804		143 554	20.90
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	590 807		734 762		143 955	19.59
Solde intermédiaire	47 557		47 958		401	0.84
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	47 557		47 958		401	0.84

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 16	Euros	%
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	15 115	20 235	5 120	25.30
FRAIS DE RECHERCHE/DEVELOPPEME	25 600	25 600		
AMORT FRAIS DE RECH/DEVELOPPEM	10 485	5 365	5 120	95.43
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	1 195	1 555	360	23.16
CONCESSIONS BREVETS LICENCE	3 316	3 316		
AMORT CONCESSIONS DROITS	2 122	1 761	360	20.44
TERRAINS	25 000		25 000	
TERRAIN LA GAUTELLERIE	25 000		25 000	
CONSTRUCTIONS	264 430	12 826	251 604	NS
CONSTRUCTIONS	351 001	351 001		
BATIMENT LA GAUTELLERIE	254 197		254 197	
IMMO.INSTAL.AGENCE.AMENAGE.	164 610	164 610		
AMORT. CONSTRUCTIONS	342 774	340 902	1 872	0.55
AMORTIS.INSTAL.AGENC.AMEN.	162 603	161 883	720	0.44
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	113 964	146 066	32 102	21.98
MATERIEL DE TRANSPORT	22 066	22 066		
MAT.INFORM. - BUREAU	36 063	36 063		
MOBILIER ENSEIGNEMENT	17 527	17 527		
MAT/AGENCEMENTS MAROQUINERIE	123 615	123 615		
MATERIEL ET OUTILLAGE	1 709	1 709		
MATERIEL DE CUISINE	10 250	10 250		
MOBILIER LITERIES	5 355	5 355		
AUTRES IMMO CORPORELLES	558	558		
AMORT AUTRES IMMOS CORPOR.	6 521	3 763	2 758	73.29
AMORT MAT INFORMATIQUE	32 487	28 692	3 796	13.23
AMORT MOBILIER ENSEIGN	17 527	17 527		
AMORT MAT/AGENC MAROQUINERIE	30 148	5 425	24 723	455.76
AMORT MAT ET OUTILLAGE	1 709	1 687	22	1.31
AMORT. MATERIEL CUISINE	9 032	8 416	617	7.33
AMORT. MOBILIER LITERIE	5 355	5 355		
AMORT AUTRES IMMO CORPORELLES	399	213	186	87.32
IMMOBILISATIONS EN COURS	91 459	16 902	74 558	441.13
IMMOS. CORPORELLES EN COURS	91 459	16 902	74 558	441.13
AUTRES PARTICIPATIONS	3 405	3 405		
TITRES ET PARTICIPATIONS	3 405	3 405		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 096	1 096		
DEPOT ET CAUTIONNEMENT VERSES	1 096	1 096		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	515 664	202 084	313 580	155.17
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	4 568	2 721	1 847	67.89
STOCKS DENREES	118	137	18	13.45
STOCKS COMBUSTIBLES	2 790	1 896	894	47.15
STOCKS PROD.ENTRETIEN	479	258	221	85.35
STOCKS FOUR.BUREAU	1 181	430	751	174.76

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 16	Euros	%
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	200		200	
FOURNISSEURS : ACOMPTES	200		200	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	69 867	70 251	384	0.55
CLIENTS		67 900	67 900	100.00
SAP VER 1 - FI	18 285		18 285	
SAP VER 2 - FI	15 783		15 783	
3EME	17 373		17 373	
4EME	8 451		8 451	
ELEVES EN APPRENTISSAGE	2 612		2 612	
MAROQUINERIE	1 972		1 972	
SAP VER - APP	1 514		1 514	
STAGIAIRES FORMATION CONTINUE	2 850		2 850	
LOCATIONS	749	1 387	639	46.04
CREANCES DOUTEUSES	614	5 059	4 446	87.87
PROV.DÉPRÉCIATION CPTES ELÈ	337	4 096	3 759	91.77
AUTRES CREANCES	23 378	15 860	7 518	47.41
M.S.A.PERSONNEL	9 747		9 747	
MSA ELEVES		337	337	100.00
SUBVENTIONS CFA	5 180	5 554	375	6.75
SUBVENTIONS REGION	6 491	6 060	431	7.11
FEDERATION DEPARTEMENTALE		259	259	100.00
FEDERATION REGIONALE DES MFR		56	56	100.00
AUTRES MFR		1 721	1 721	100.00
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	1 960	1 872	88	4.70
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	50 000	200 000	150 000	75.00
AUTRES TITRES DE PROPRIETE	50 000	200 000	150 000	75.00
DISPONIBILITES	141 927	201 038	59 111	29.40
CREDIT AGRICOLE	8 393	10 868	2 475	22.78
CRCA LIVRET A	57 754	75 335	17 581	23.34
CRCA COMPTE / LIVRET	71 943	100 892	28 949	28.69
CREDIT MUTUEL	1 062	5 857	4 795	81.88
INTERETS COURUS A RECEVOIR	2 663	7 975	5 312	66.61
CAISSE	113	112	1	1.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 068	5 817	1 250	21.50
CHARGES CONST. D'AVANCE	7 068	5 817	1 250	21.50
TOTAL ACTIF CIRCULANT	297 007	495 686	198 679	40.08
TOTAL GENERAL	812 672	697 771	114 901	16.47

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 16	Euros	%
RESERVES REGLEMENTEES	7 622	7 622		
RÉSERVE COMMUNICATION	7 622	7 622		
AUTRES RESERVES	83 847	83 847		
RÉSERVE BÂTIMENT	83 847	83 847		
REPORT A NOUVEAU	309 767	357 724	47 958	13.41
REPORT A NOUVEAU	309 767	357 724	47 958	13.41
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	47 557	47 958	401	0.84
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	127 537	80 952	46 585	57.55
SUVENTION EQUIPEMENT	14 142	14 142		
SUB. REC. CONSEIL REGIONAL	66 541	66 541		
SUBV. INVESTISSEMENT JEUNESSE	6 400	6 400		
SUBV SCHEMA DIRECT/MAROQUINER	74 431	74 431		
SUBV REHABILIT LA GAUTELLERIE	64 318		64 318	
SUBV. EQUIPEMENT CPTE RE	8 554	7 605	949	12.47
SUBV INSC CONSEIL REGIONAL	64 185	62 287	1 898	3.05
SUBV INSC ETAT	6 400	6 400		
SUBV INSCR SHEMA DIR/MAROQUINE	19 156	4 270	14 886	348.65
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	481 216	482 188	972	0.20
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	187 573	74 173	113 399	152.88
PRET CA 45 000€- MAROQUINERIE	38 230	44 482	6 252	14.05
PRET CA 75 000€- GAUTELLERIE	73 717		73 717	
PRET CM 50 000€- GAUTELLERIE	50 000		50 000	
PRET CM 30 000€- MAROQUINERIE	25 487	29 654	4 168	14.05
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	139	37	102	274.41
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	4 716	900	3 815	423.82
UNION NATIONALE DES M.F.R.	929	900	28	3.15
AUTRES MFR	3 288		3 288	
CENTRE DE FORM.PEDAGOGIQUE	172		172	
GDFPE	320		320	
C R D	7		7	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	33 788	24 690	9 098	36.85
FOURNISSEURS	27 330	18 820	8 510	45.22
FOURN FACT NON PARVENUES	6 458	5 870	587	10.01
DETTE FISCALES ET SOCIALES	14 590	27 496	12 906	46.94
PERSONNEL-REMUNERATIONS		519	519	100.00
PERSONNEL CHARGES A PAYER	4 222	4 074	148	3.64
M.S.A.PERSONNEL		12 653	12 653	100.00
MSA IJ EN NET		1 485	1 485	100.00
AG2R FRAIS MÉDICAUX	1 680	1 680		
AG2R RETRAITE DÉCÈS INCAPACITÉ	1 238	1 099	139	12.65
AG2R IJ		164	164	100.00
ORG SOCIAUX CH.A PAYER	2 137	2 783	646	23.21
ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	730		730	
AUTRES IMPÔTS ET TAXES GDFPE	3 254	3 041	213	7.01
TAXE DE SEJOUR	55		55	
ETAT CHARGES A PAYER	1 274		1 274	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 16	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	14 329	14 329	0	0.00
FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	14 329	14 329	0	0.00
AUTRES DETTES	1 293	1 636	343	20.97
ACOMPTES RECUS	314	941	627	66.63
AUTRES DEBITEURS CREDITEURS	979	695	284	40.86
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	75 167	72 357	2 810	3.88
PROD.CONST. D'AVANCE	75 167	72 357	2 810	3.88
TOTAL DETTES	331 455	215 583	115 873	53.75
TOTAL GENERAL	812 672	697 771	114 901	16.47

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 16	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	184 749	221 084	36 335	16.43
VENTE PRDTS FINIS MAROQUINERIE	345		345	
OPCO APPRENTISSAGE	2 612		2 612	
HEBERGEMENT CFA	728	412	316	76.70
RESTAURATION CFA	1 485	881	604	68.56
HEBERGEMENT	27 898	41 999	14 101	33.58
RESTAURATION	67 843	104 136	36 293	34.85
SCOLARITE	21 618	34 150	12 532	36.70
SUBVENTIONS CFA	32 245	5 874	26 370	448.90
TRANSPORT NAVETTE	861	1 830	969	52.95
NOURRITURE DU PERSONNEL	1 040	1 032	8	0.76
LOCATIONS IMMOBILIERES	16 064	18 159	2 095	11.54
FORMATIONS DONNEES PAR MFR	4 666	5 289	623	11.78
MISE A DISPO PERSONNEL AUTRES	3 840	2 800	1 040	37.14
AUTRES PROD. LOTERIE - VENTE C	3 496	4 405	909	20.64
PROD. ACTIV.ANNEXES ELEVES	8	116	108	92.85
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	300 095	410 761	110 666	26.94
SUBVENTION MINISTERE AGRI	281 473	389 897	108 424	27.81
SUBV. CONSEIL REGIONAL	6 561	8 482	1 921	22.65
AUTRES SUBV. CONSEIL GENERAL	3 199	4 656	1 457	31.29
SUBVENTIONS COMMUNES	1 120	1 208	88	7.28
TAXE APPRENT. MINISTERE	5 975	6 439	464	7.20
SUBVENTION OPCALIA	1 375		1 375	
AUTRES SUBVENTIONS	392	79	313	394.34
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	15 383	38 076	22 693	59.60
REPRISES/PSIONS DEPR DES CREAM	4 096	1 315	2 781	211.54
TRANSF. CHARGES FORMATION	7 821	12 148	4 326	35.61
TRANSF. CHARGES CNASEA	2 527	14 726	12 200	82.84
TRANSFERT DE CHARGES	252	5 131	4 879	95.09
RBT FRAIS IMPAYES	201	157	44	27.79
RBT ASSURANCES	236	4 429	4 193	94.68
RBT DEGRADATIONS	250	170	80	47.06
COTISATIONS	1 746	3 184	1 438	45.16
COTISATIONS DES ADHERENTS	1 746	3 184	1 438	45.16
AUTRES PRODUITS	121	355	235	66.04
PROD.DIVERS GEST.COURANTE	121	355	235	66.04
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	502 093	673 460	171 367	25.45
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	17 680	24 816	7 137	28.76
ALIMENTATION	2 057	4 000	1 943	48.58
ACHATS MAT.PREM. AT. CUISINE	995	997	2	0.18
ACHATS MAT.PREM. TP DIVERS 4ÈM		81	81	100.00
ACHATS MAT.PREM.TP COUTURE		442	442	100.00
ACHATS MAT. PREM. MAROQUINERIE	1 074	627	446	71.12
FOURN PEDAG INFORMATIQUES	28	28		
AUTRES FOURN PEDAG ET SCOLAIRE	419	453	34	7.55
COMBUSTIBLES	10 787	16 534	5 748	34.76
PRODUITS D'ENTRETIEN	1 181	1 377	197	14.27
GAZ CUISINE	87	84	3	3.49
FOURN DE BUREAU ADMINISTRATIVE	1 052	192	861	449.19

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	16	Euros	%
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	1 847		1 266		3 113	245.98
VAR STOCKS ALIMENTATION	18		614		596	97.01
VAR.STOCKS COMBUSTIBLES	894		1 032		138	13.37
VAR.STOCKS PRODUITS ENTRETIEN	221		795		1 016	127.73
VAR.STOCKS FOURN BUREAU	751		888		1 639	184.63
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	154 102		199 824		45 722	22.88
PRESTATIONS DE SERVICES HEBERG	402		240		162	67.58
PRESTATIONS ACHATS REPAS	44 706		69 033		24 327	35.24
E.D.F.	3 721		4 040		318	7.88
EAU	2 156		2 703		548	20.26
CARBURANT	1 880		2 738		858	31.34
FOURN.ENTR.PETIT EQUIP.CUIS	1 112		1 955		843	43.11
PETIT MATERIEL MAROQUINERIE	808		604		204	33.70
FOURN. ET PETIT MATERIEL PEDAG	1 053		826		227	27.55
PHARMACIE	87				87	
AUTRES ACHATS	30		117		87	74.46
LOCATIONS IMMOBILIERES	12 050		5 596		6 454	115.35
LOCATIONS MOBILIERES	3 410		4 140		730	17.64
ENT&REP. BIENS IMMOBILIERS	707		7 175		6 467	90.14
ENT&REP. ALARME SECURITE	3 989		5 569		1 580	28.37
ENT&REP. VEHICULE	43		234		192	81.77
ENT.& REP. INFORMATIQUE			157		157	100.00
ENT.& REP. COUVERTURES	736		1 379		643	46.62
MAINTENANCE	4 481		5 053		571	11.31
MULTIRISQUES	4 990		3 478		1 512	43.48
ASSURANCES VEHICULES	721		1 717		996	58.02
ASSURANCE ELEVES	3 156		5 376		2 220	41.30
DOCUMENTATION GENERALE	2 048		3 219		1 171	36.38
ABONNEMENTS	1 835		2 337		502	21.46
FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES	112				112	
PERSONNEL DETACHE OU PRETE	1 126		5 130		4 004	78.05
HONORAIRES PEDAGOGIQUES	745		4 995		4 250	85.09
HONORAIRES DE STRUCTURES	4 685		8 182		3 497	42.74
FRAIS DE CONTENTIEUX	5 091		894		4 197	469.51
HONORAIRES DIVERS	1 038		3 116		2 078	66.69
ANNONCES ET INSERTIONS	2 470		1 487		983	66.07
CATALOGUES ET IMPRIMES	2 160		3 559		1 399	39.31
DONS, POURBOIRES			56		56	100.00
FRAIS DE TRANSPORT APPRENTIS			695		695	100.00
TRANSP.COLLECTIF ELEVES	3 481		2 180		1 301	59.68
VOYAGES ET DEPLACEMENTS PERSON	5 840		4 653		1 187	25.52
DEPLACEMENT INTERVENANTS	118		370		252	68.07
MISSIONS	2 024		2 022		2	0.12
FRAIS RECEPTION	1 307		1 111		196	17.66
AFFRANCHISSEMENT	1 219		2 370		1 152	48.59
TELEPHONE	1 250		1 615		365	22.62
TELECOPIE	327		422		95	22.51
AUTRES LIGNES TELEPHONIQUES	348		426		78	18.27
FRAIS SUR EMPRUNT	650		200		450	225.00
SERVICE BANCAIRE	41		37		4	11.72
COTISATIONS UNMFR	3 470		3 654		185	5.05
COTISATIONS FRMFR	4 069		4 665		596	12.78
COTISATIONS FDMFR	11 922		16 125		4 203	26.07
AUTRES COTISATIONS	410		459		49	10.58

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	16	Euros	%
HEBERG. EXT. ELEVES		180			180	
RESTAURATION APPRENTIS		114			114	
TRANSPORT APPRENTIS		865			865	
FETES VEILLEES		2 522		2 054	468	22.80
PROJETS DES ELEVES (MAP, ...)		2 396		1 661	735	44.24
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		6 809		8 814	2 005	22.75
PART.EMPLOYEUR FORMATION P.		3 254		6 064	2 810	46.34
TAXES FONCIERES		3 494		2 691	803	29.83
DT ENREGISTREMENT ET TIMBRE		61		59	3	4.28
SALAIRES ET TRAITEMENTS		264 724		332 341	67 618	20.35
SALAIRES PERS. ENSEIGNANT		199 606		239 104	39 498	16.52
SALAIRES PERS.ADMINISTRATIF		29 839		38 927	9 088	23.35
SALAIRES PERS. SERVICE		35 131		50 237	15 106	30.07
CONGES PAYES		148		4 074	3 926	96.36
CHARGES SOCIALES		87 367		137 419	50 052	36.42
COTISATIONS MSA		56 643		96 775	40 132	41.47
AGRR		28 273		32 921	4 649	14.12
CHARGES SUR CONGES PAYES		326		1 683	2 009	119.37
FRAIS FORMATION DU PERSON.		2 778		6 039	3 261	54.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		40 174		28 550	11 624	40.71
DOTATIONS AMORT IMMOB CORPO		34 694		22 940	11 754	51.24
DOTATIONS AMORT IMMOB INCORPO		5 480		5 611	131	2.33
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		337		1 259	922	73.23
DOTATION PROV CREANCE DOUTEUX		337		1 259	922	73.23
AUTRES CHARGES		4 890		393	4 497	NS
PERTES S/CREANCES IRRECOUV.		358			358	
PERTES S/CREANCES IRRECOUV. EX		4 459		390	4 069	NS
CH.DIVERSES GEST.COURANTE		73		3	70	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		574 235		734 682	160 447	21.84
RESULTAT D'EXPLOITATION		72 143		61 222	10 920	17.84
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		2 352		4 588	2 236	48.74
REVENUS DES AUTRES CREANCES		58		54	3	6.25
REVENUS VALEURS MOB.PLACEM.		2 294		4 534	2 240	49.40
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		2 352		4 588	2 236	48.74
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		1 485		80	1 405	NS
INTERETS DES EMPRUNTS		1 485		80	1 405	NS
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		1 485		80	1 405	NS
RESULTAT FINANCIER		867		4 509	3 641	80.76
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		71 275		56 714	14 562	25.68

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La maison familiale a acquis le 1er août 2019 un nouveau bâtiment sur la commune de Thorigné sur Dué au lieu dit "La Gautellerie". Cette acquisition figure au bilan pour un montant global de 279 196.73€, terrain compris, mais aucun amortissement n'a été constaté sur l'exercice car des travaux importants sont nécessaires avant de pouvoir entrer dans les lieux. La région doit subventionner ces travaux à hauteur de 868 392€, dont 64 317.60€ déjà perçus.

L'association a missionné le cabinet de conseil CTR en octobre 2017 afin de récupérer auprès de la MSA les cotisations liées à l'application de l'allègement de charges prévu pour les associations situées dans une Zone de Revitalisation Rurale.

Le calcul de la somme à récupérer effectué par le cabinet CTR est de 30 772€ pour la période de juillet 2017 à décembre 2019.

La MSA a donné son accord, cette somme sera déduite des versements de 2020.

D'autre part, les honoraires HT du cabinet CTR sont contractualisés sur la base de 40% des sommes récupérées. Le montant des honoraires comptabilisés au 31/12/2019 s'élève à 14 471€

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- le chiffre d'affaires

Cette épidémie pourrait engendrer une période d'incertitude financière suivant la durée de cette crise sanitaire et ses retombées économiques non prévisibles actuellement.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	25 600	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 316	
Terrains			25 000
Constructions sur sol propre	351 001		254 197
Installations générales agencements aménagements des constructions	164 610		
Matériel de transport	22 066		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	177 205		
Emballages récupérables et divers	17 872		
Immobilisations corporelles en cours	16 902		74 558
	TOTAL	749 655	353 754
Autres participations	3 405		
Prêts, autres immobilisations financières	1 096		
	TOTAL	4 501	
	TOTAL GENERAL	783 073	353 754

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			25 600	25 600
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			3 316	3 316
Terrains				25 000	25 000
Constructions sur sol propre				605 197	605 197
Installations générales agencements aménagements constr.				164 610	164 610
Matériel de transport				22 066	22 066
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				177 205	177 205
Emballages récupérables et divers				17 872	17 872
Immobilisations corporelles en cours				91 459	91 459
	TOTAL			1 103 410	1 103 410
Autres participations				3 405	3 405
Prêts, autres immobilisations financières				1 096	1 096
	TOTAL			4 501	4 501
	TOTAL GENERAL			1 136 827	1 136 827

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	5 365	5 120		10 485
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 761	360		2 122
Constructions sur sol propre		340 902	1 872		342 774
Installations générales agencements aménagements constr.		161 883	720		162 603
Matériel de transport		3 763	2 758		6 521
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		51 644	28 519		80 162
Emballages récupérables et divers		15 670	825		16 495
	TOTAL	573 862	34 694		608 556
	TOTAL GENERAL	580 988	40 174		621 163

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais éstab.rech.développ. TOTAL	5 120				
Autres immob.incorporelles TOTAL	360				
Constructions sur sol propre	1 872				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	720				
Matériel de transport	2 758				
Matériel de bureau informatique mobilier	28 519				
Emballages récupérables et divers	825				
TOTAL	34 694				
TOTAL GENERAL	40 174				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Réserves réglementées	7 622				7 622
Autres réserves	83 847				83 847
Report à nouveau	357 724	47 958		0	309 767
RESULTAT DE L'EXERCICE	47 958	47 958		47 557	47 557
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	80 952		64 318	17 733	127 537
Provisions réglementées					
TOTAL I	482 188		64 318	65 290	481 216

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	4 096	337	4 096		337
TOTAL	4 096	337	4 096		337
TOTAL GENERAL	4 096	337	4 096		337
Dont dotations et reprises d'exploitation		337	4 096		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 096	1 096	
Clients douteux ou litigieux	614	614	
Autres créances clients	69 590	69 590	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 747	9 747	
Divers état et autres collectivités publiques	11 671	11 671	
Débiteurs divers	1 960	1 960	
Charges constatées d'avance	7 068	7 068	
TOTAL	101 745	101 745	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	139	139		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	187 433	14 841	64 807	107 786
Fournisseurs et comptes rattachés	33 788	33 788		
Personnel et comptes rattachés	4 222	4 222		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 055	5 055		
Autres impôts taxes et assimilés	5 313	5 313		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 329	14 329		
Groupe et associés	4 716	4 716		
Autres dettes	1 293	1 293		
Produits constatés d'avance	75 167	75 167		
TOTAL	331 455	158 863	64 807	107 786
Emprunts souscrits en cours d'exercice	125 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 703			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Frais rech devel/Logiciels	linéaire	1 à 5 ans
Constructions	linéaire	5 à 25 ans
Agencements et aménagements	linéaire	5 à 12 ans
Matériels et outillages	linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	8 ans
Matériel bureau/informatique	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	linéaire	3 à 10 ans
Matériel de cuisine	linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	13 631
Disponibilités	2 663
Total	16 294

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	139
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 458
Dettes fiscales et sociales	7 633
Total	14 230

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 068
Total	7 068
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	75 167
Total	75 167

Subventions d'équipement

L'association de la Maison Familiale Rurale de Nogent Le Bernard a reçu des subventions du Conseil Régional.

L'art.3 de chacune des subventions signées prévoit que : "la subvention de la Région est conditionnée par l'engagement de l'établissement à maintenir en ces lieux, ses activités au service de l'enseignement secondaire pendant 30 ans.

Un changement d'affectation à l'intérieur du délai précité est susceptible d'entraîner la mise en oeuvre d'une procédure de remboursement des aides accordées."

Au 31/12/2019, le montant des subventions reçues de la région était de 242 145,24 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires n'ont pas été valorisées au bilan.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers****Engagements donnés**

Autres engagements donnés :		125 000
Privilège du prêteur de deniers - CA Anjou	75 000	
Privilège du prêteur de deniers-Crédit Mutuel	50 000	
Total (1)		125 000

Détail des cautions données

Caution donnée au profit du : prêt de 75000€ Crédit Agricole-80% capital+î
 Nom des personnes ayant donné leur caution : Département de la Sarthe
 Montant initial de la caution : 72 456
 Montant restant dû de la caution : 70 996

Caution donnée au profit du : prêt de 50000€ Crédit Mutuel-80% capital+î
 Nom des personnes ayant donné leur caution : Département de la Sarthe
 Montant initial de la caution : 48 808
 Montant restant dû de la caution : 48 663

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Madame CHOTARD part à la retraite en 2020 à l'âge de 61 ans. Le montant de son engagement retraite est évalué à 4 323€

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
62 ans (+ Madame CHOTARD)	moins d'un an	4 323
60 à 61 ans	1 à 2 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	12 857
45 à 54 ans	11 à 20 ans	4 513
35 à 44 ans	21 à 30 ans	2 773
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		24 466

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- départ à la retraite à l'initiative du salarié
- profil de carrière 1% croissance faible
- turn over faible
- table de mortalité INSEE 2013-2015
- taux d'actualisation 1,60%