

**M.F.R.E.O. LES FINS**

**Comptes Annuels**

**Du 01 septembre 2019 au 31 août 2020**

## ACTIF

BILAN AU : 31/08/2020

COMPTES	INTITULES	BRUT	AMORTISS.	NET	EXERCICE N-1
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
20	Immobilisations incorpor.	6 485	6 485	0	648
211	Terrains	0		0	0
212	Agencement et Aménagement terrain	45 718	45 718	0	0
2131	Batiment	2 132 194	1 269 365	862 829	925 039
2135	Aménagement Construction	523 320	430 491	92 829	61 785
21351	Aménagement Construction CFA	0	0	0	0
2151	Mat. et outil. Pédago. CFA	19 470	19 470	0	0
2156	Matériel pédagogique	57 889	54 527	3 362	4 733
2181	Agencement et Aménagement divers	0	0	0	0
2182	Matériel de transport	30 894	30 012	882	1 242
21821	Matériel de transport CFA	0	0	0	0
2183	Matériel de bureau & informat.	31 643	27 528	4 115	5 844
21841	Mobilier d'enseignement	38 016	33 022	4 994	6 625
21842	Mobilier pour internat	57 204	47 338	9 867	12 030
2187	Matériel et outillage pour internat	29 050	25 147	3 903	4 084
2188	Autres matériels	0	0	0	0
231-38	Immobilisations en cours	0		0	0
261-267	Titres de participation	6 902		6 902	6 902
274	Prêt F.R.	0		0	0
275	Dépôts et cautionnements	200		200	0
290-297	Provisions pour dépréciation	0		0	0
	TOTAL 1	2 978 986	1 989 102	989 884	1 028 932
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<i>STOCKS</i>					
311	Alimentation	2 645		2 645	709
317	Fournitures	0		0	0
3221	Combustibles	0		0	0
3222	Produits d'entretien	1 521		1 521	308
3225	Fournitures de bureau	705		705	311
3235	Fournitures scolaire	0		0	0
	TOTAL 2	4 871	0	4 871	1 327
<i>TIERS</i>					
			- Provisions		
4011	Fournisseurs débiteurs	1 338		1 338	1 638
411	Usagers Formation débiteurs	28 172		28 172	26 187
4114	Autres usagers débiteurs	0		0	0
416	Créances douteuses	9 652	9 652	0	568
419	Avances et acomptes reçus			0	
42	Personnel	264		264	
43	Organismes sociaux	7 349		7 349	5 571
44	Etat et coll. locales	10 163		10 163	41 551
45	Associés	22 008		22 008	17 830
46	Débiteurs divers	0		0	0
486	Charges constatées d'avance	11 430		11 430	9 747
	TOTAL 3	90 377	9 652	80 724	103 092
<i>BANQUES</i>					
50	DAT, Valeurs mob. de placement	874		874	867
512	Banque comptes courants	42 945		42 945	42 130
514	Chèques postaux	1 450		1 450	1 480
51781	Livret d'épargne	0		0	0
531	Caisse	0		0	61
	TOTAL 4	45 268	0	45 268	44 537
TOTAL ACTIF CIRC. 2 + 3 + 4				130 863	148 956
TOTAL GENERAL 1 + 2 + 3 + 4				1 120 747	1 177 888

**PASSIF**

**BILAN AU : 31/08/2020**

COMPTES	INTITULES	NET	EXERCICE N-1
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
102	Subv. Investis. sans reprise	1 208 865	1 193 230
103	Subv. Investis. avec reprise	52 129	26 636
106	Réserves		0
110	Report à nouveau (Excédent)		0
119	Report à nouveau (Déficit)	943 354	602 940
120	Résultat de l'exercice (Excédent)		0
129	Résultat de l'exercice (Déficit)	170 693	340 414
	TOTAL 1	146 948	276 513
<b>SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT</b>			
		BRUT	Subv. inscrite cpte résultat
1311	Subventions Etat	0	0
13111	Subventions Etat CFA	0	0
1312	Subventions Région	0	0
13121	Subventions Région CFA	0	0
1313	Subventions Département	0	0
1314	Subventions communes	0	0
1317	Subventions divers	0	0
1318	Taxe d'apprentissage	0	0
13181	Taxe d'apprentissage CFA	0	0
	TOTAL 2	0	0
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
151	Provisions pour risques	69 706	90 000
153	Provisions pour I.D.R.	25 057	26 228
1572	Provisions pour grosses réparations	0	0
	TOTAL 3	94 763	116 228
<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>			
164	Emprunts bancaires	367 611	288 529
1681	Autres emprunts (FD,FR...)	309 189	309 189
1688	Intérêts courus	0	365
518-19	DETTES ETS CREDIT	0	0
	TOTAL 4	676 800	598 083
	TOTAL CAPITAUX PERMANENTS 1+2+3+4	918 511	990 823
<b>AUTRES DETTES</b>			
40	Fournisseurs	50 330	44 884
	Fournisseurs d'immobilisations	0	0
41	Elèves (avances)	17 662	12 965
42	Personnel	864	20 158
43	Organismes sociaux	22 446	19 215
44	Etat & Coll. locales	39 580	42 176
45	Associés	71 108	40 717
46	Créditeurs divers	0	0
47	COMPTE 'attente	0	3 163
	TOTAL 5	201 990	183 278
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>			
	TOTAL 6	246	3 787
	TOTAL GENERAL 1+2+3+4+5+6	1 120 747	1 177 888

**Maison familiale des Fins**

COMPTE DE RESULTAT DU : 01/09/2019 AU 31/08/2020

BUDGET PREVISIONNEL DU : 31/08/2020 AU 01/09/2021

INTITULES	EXERCICE N 19/20	EXERCICE N-1 18/19
Prestations de service	234 509	335 028
Produits des activités annexes	34 916	47 741
Production immobilisée	0	0
Subventions de Fonctionnement	483 643	505 404
Cotisations	50	1 060
Autres produits	3	3
Reprise sur amortissements et provisions	34 010	4 026
Transfert de charges	65 212	1 647
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>852 342</b>	<b>894 908</b>
Achats (variations de stocks comprises)	71 989	137 657
Services extérieurs	304 793	203 751
Impôts et Taxes	15 831	15 103
Salaires	371 180	458 474
Charges sociales	129 995	162 385
Autres charges	2 905	2 806
Dotations aux amortissements	105 477	100 384
Dotations aux provisions	15 877	93 242
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 018 046</b>	<b>1 173 802</b>
<b><u>RESULTAT D'EXPLOITATION</u></b>	<b>-165 704</b>	<b>-278 894</b>
Produits financiers	7	90
Charges financières	3 468	6 790
<b><u>RESULTAT FINANCIER</u></b>	<b>-3 462</b>	<b>-6 700</b>
<b><u>RESULTAT COURANT</u></b>	<b>-169 166</b>	<b>-285 594</b>
Produits exceptionnels	13 823	3 281
Charges exceptionnelles	15 350	58 101
<b><u>RESULTAT EXCEPTIONNEL</u></b>	<b>-1 527</b>	<b>-54 820</b>
Total des produits	866 171	898 279
Total des charges	1 036 864	1 238 693
<b><u>EXCEDENT OU DEFICIT</u></b>	<b>-170 693</b>	<b>-340 414</b>

## **Annexes comptables**

**SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

**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			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ECARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
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		
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			

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

**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 31/08/2020 dont le total est de 1 120 747 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -170 693 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/08/2020.

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

3 litiges prudhommaux ont été délibérés.

Compte tenu de la situation financière, le Conseil d'Administration et la Direction ont engagé les actions suivantes :

- Renforcement de la commission « finances » qui s'est réunie 3 fois dans l'année afin de suivre au plus près le budget prévisionnel.
- Période de confinement : le Conseil d'Administration a décidé de mettre en place l'activité partielle à 100% pour l'équipe technique, une partie pour l'équipe pédagogique afin d'équilibrer le manque à gagner, entre les pensions et la perte au niveau des locations.
- Mise à jour et annulation de différents contrats (Locations, téléphones, gaz, internet) afin d'être au plus proche de nos utilisations.

L'exercice clos au 31/08/2020 a été marqué par la crise de la COVID 19. Les conséquences sur l'activité de l'association sont les suivantes :

- Absentéisme.
- Recours au télétravail.
- Recours au chômage partiel.
- Fermeture de l'établissement le 16 Mars 2020 : Des avoirs ont été accordés aux familles sur la restauration et l'hébergement.

Les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 juin 2020, sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences.

**L'association reste fragile mais tout est mis en oeuvre pour assurer la continuité d'exploitation avec le soutien de la Fédération Territoriale Est des MFR de BFC.**

EFFECTIFS :

Formation initiale :

4-3ème : 31 élèves (au 01/10/2019)

CAPA : 21 élèves

BAC PRO : 48 élèves "

- Formation continue : 6 stagiaires pour 3469.50 heures de formation qualifiante  
5 stagiaires pour 139.50 heures d'immersion professionnelle (DAQ)

PROVISIONS :

- Les titres de placement sont évalués à leur valeur d'achat. Néanmoins, une provision pour dépréciation est

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

comptabilisée lorsque le cours de ces titres à la clôture de l'exercice est inférieur au prix d'achat .  
Pour cet exercice aucune provision n'a été comptabilisée.

- Les provisions pour créances douteuses ont été constituées en fonction du risque encouru, chaque créance ayant fait l'objet d'une appréciation cas par cas.

Prov pour créances douteuses : Début ex : 6321      Dotations : 6 170      Reprises : 2 839  
Fin ex : 9 652

**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
- régularité et sincérité
- 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.

**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),

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

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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

- Constructions	30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Agrandissement	20 ans
- Matériel et mobilier	4 à 10 ans ans
- Matériel informatique	3 ans
- Matériel de transport	4 ans

Subventions : même durée que le bien financé.



## **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

### **Stocks**

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

### **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

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.		Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL I</b>		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	<b>5 104</b>	<b>1 381</b>
CORPORELLES		Terrains	45 718		
	Constructions	Sur sol propre	2 132 194		
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	463 952		59 369
		Installations techniques, matériel & outillage indust.	73 770		3 588
	Autres immos corporelles	Instal. généré., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport	34 394		
	Matériel de bureau & info., mobilier	126 192		671	
	Emballages récupérables & divers	27 832		1 219	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
<b>TOTAL III</b>			<b>2 904 051</b>		<b>64 847</b>
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations	6 902		
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières			200
<b>TOTAL IV</b>			<b>6 902</b>		<b>200</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>2 916 057</b>		<b>66 428</b>

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.	<b>TOTAL I</b>			
		Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL II</b>		<b>6 485</b>	
CORPORELLES		Terrains			45 718	
	Constructions	Sur sol propre			2 132 194	
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons			523 320	
		Inst.tech., mat. outillage indust.			77 359	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
		Matériel de transport		3 500	30 894	
	Mat.bureau, info., mob.			126 863		
	Emballages récup. div.			29 050		
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL III</b>			<b>3 500</b>	<b>2 965 398</b>		
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence				
		Autres participations			6 902	
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières			200	
<b>TOTAL IV</b>					<b>7 102</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>3 500</b>	<b>2 978 986</b>		

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

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	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	<b>4 456</b>	<b>2 029</b>		<b>6 485</b>
Terrains		45 718			45 718
Constructions	Sur sol propre	1 207 155	62 210		1 269 365
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	402 167	28 324		430 491
Inst. techniques	matériel et outil. industriels	69 037	4 959		73 997
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	33 152	360	3 500	30 012
	Mat. bureau et informatique, mob.	101 692	6 196		107 887
	Emballages récupérables divers	23 748	1 399		25 147
<b>TOTAL</b>		<b>1 882 669</b>	<b>103 448</b>	<b>3 500</b>	<b>1 982 617</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 887 125</b>	<b>105 477</b>	<b>3 500</b>	<b>1 989 102</b>

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							
<b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
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 à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

**TABLEAU 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				
<b>TOTAL I</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	90 000	9 706	30 000	69 706
	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	26 228	682	1 853	25 057
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>		<b>116 228</b>	<b>10 388</b>	<b>31 853</b>	<b>94 763</b>
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	6 321	6 170	2 839	9 652	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>		<b>6 321</b>	<b>6 170</b>	<b>2 839</b>	<b>9 652</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>122 549</b>	<b>16 558</b>	<b>34 692</b>	<b>104 416</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		16 558	34 692	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	90 000	9 706		30 000	69 706
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	26 228	682	1 853		25 057
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>116 228</b>	<b>10 388</b>	<b>1 853</b>	<b>30 000</b>	<b>94 763</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
d'exploitation		10 388	1 853	30 000	
financières					
exceptionnelles					

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## 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	200		200												
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/> Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux <table style="border: none; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="border: none;">Etat &amp; autres coll. publiques</td> <td style="border: none;"> </td> <td style="border: none;">Impôts sur les bénéfices</td> </tr> <tr> <td style="border: none;"></td> <td style="border: none;"> </td> <td style="border: none;">Taxe sur la valeur ajoutée</td> </tr> <tr> <td style="border: none;"></td> <td style="border: none;"> </td> <td style="border: none;">Autres impôts, taxes &amp; versements assimilés</td> </tr> <tr> <td style="border: none;"></td> <td style="border: none;"> </td> <td style="border: none;">Divers</td> </tr> </table> Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance	Etat & autres coll. publiques		Impôts sur les bénéfices			Taxe sur la valeur ajoutée			Autres impôts, taxes & versements assimilés			Divers	9 652 28 172  7 349  10 163 22 008 1 338 11 430	9 652 28 172  7 349  10 163 22 008 1 338 11 430	
Etat & autres coll. publiques		Impôts sur les bénéfices														
		Taxe sur la valeur ajoutée														
		Autres impôts, taxes & versements assimilés														
		Divers														
<b>TOTAUX</b>		<b>90 312</b>	<b>90 112</b>	<b>200</b>												
Renvois (1) (2)	<table style="border: none;"> <tr> <td style="border: none; vertical-align: top;">Montant</td> <td style="border: none;"> </td> <td style="border: none;">- Créances représentatives de titres prêtés</td> </tr> <tr> <td style="border: none;"></td> <td style="border: none;"> </td> <td style="border: none;">- Prêts accordés en cours d'exercice</td> </tr> <tr> <td style="border: none; vertical-align: top;">des</td> <td style="border: none;"> </td> <td style="border: none;">- Remboursements obtenus en cours d'exercice</td> </tr> </table> Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	Montant		- Créances représentatives de titres prêtés			- Prêts accordés en cours d'exercice	des		- Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Montant		- Créances représentatives de titres prêtés														
		- Prêts accordés en cours d'exercice														
des		- Remboursements obtenus en cours d'exercice														

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>MONTANT</b>
Exploitation	11 430
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>11 430</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	17 776
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>17 776</b>



**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

**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				
Autres fonds propres	1 193 230,35	15 635,11		1 208 865,46
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Autres fonds propres	26 635,83	41 128,00	15 635,11	52 128,72
Réserves				
Report à nouveau	-602 939,99		340 413,58	-943 353,57
Excédent ou déficit de l'exercice	-340 413,58	340 413,58	170 692,83	- 170 692,83
<b>TOTAUX</b>	<b>276 512,61</b>	<b>397 176,69</b>	<b>526 741,52</b>	<b>146 947,78</b>

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

L'emprunt de 580 000 € au Crédit Agricole est assorti d'une Caution collective publique de la Région Franche-Comté.

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	367 611	130 249	154 397	82 965
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		309 189			309 189
Fournisseurs & comptes rattachés		50 330	50 330		
Personnel & comptes rattachés		600	600		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		22 446	22 446		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	50	50		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	39 580	39 580		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		71 108	71 108		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		16 436	16 436		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		246	246		
<b>TOTAUX</b>		<b>877 546</b>	<b>330 995</b>	<b>154 397</b>	<b>392 154</b>
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 918			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>MONTANT</b>
Exploitation	246
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>246</b>

**CHARGES À PAYER**

<b>CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 692
Dettes fiscales et sociales	4 803
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	322
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>26 817</b>

**ENGAGEMENTS**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

**DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)**

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 25 057,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

Suite à un jugement rendu par le Conseil de Prud'hommes de Besançon, la Maison Familiale Rurale des Fins a été condamnée à rembourser aux organismes concernés, les indemnités de chômage versées à un salarié dont le licenciement a été considéré comme étant sans cause réelle et sérieuse (litige antérieur à la clôture). Les indemnités à rembourser sont plafonnées à six mois de versements d'indemnités chômage. A la date d'arrêtés des comptes par le conseil d'administration, l'association ne connaît pas le montant des sommes dues à ces organismes ; c'est pourquoi aucune provision n'a été comptabilisée au 31 août 2020.

## **DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES**

**Du 01/09/2019 au 31/08/2020**

- Prêt garanti par l'Etat : Emprunt souscrit = 100 000€  
Montant de la garantie : 100 000€

**LES EFFECTIFS**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

**LES EFFECTIFS**

	31/08/2020	31/08/2019
<b>Personnel salarié :</b>	<b>11,50</b>	<b>12,80</b>
Ingénieurs et cadres	8,00	8,10
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3,50	4,70
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Regul subvention MAAF	13 196	
Autres	2 154	
Annulation Siemens doublon		7 951
Reclassement compte à compte		3 136
Autres		2 736
<b>TOTAL</b>	<b>15 350</b>	<b>13 823</b>

**TRANSFERTS DES CHARGES**

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

SUITE A LA MODIFICATION DES CONTRATS DE LOCATION DES COPIEURS, LE NOUVEAU PRESTATAIRE A REPRIS A SA CHARGE LES MONTANTS RESTANTS POUR 62304€.  
NOUS AVONS RECU UNE SUBVENTION DE PRISE EN CHARGE POUR LES VISITES MEDICALES POUR 575€ ET UNE AIDE DE 2121€ POUR LES SERVICES CIVIQUES.

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
RMBT VISITE MEDICALE DDFIP DU DOUBS 150250000VISITE	575		
BUROCOM PRI CHARGE INDEM NOVATEC/SIGEC	45 672		
Reclassement rachat contrat lo Reclassement rachat contrat lo	16 632		
AIDE ACTIVITE PARTIELLE DRFIP ILE DE FRANCE ET DE PA	2 580		
AIDE ACTIVITE PARTIELLE DRFIP ILE DE FRANCE ET DE PA	8 591		
AIDE ACTIVITE PARTIELLE DRFIP ILE DE FRANCE ET DE PA	8 160		
AIDE ACTIVITE PARTIELLE VIREMENT DRFIP ILL DE FRAN	692		
SUBVENTION SERVICE CIVIQUE REGION BFC AIDE SERVIC	2 121		
RECLASSEMENT CHOMAGE PARTIEL RECLASSEMENT CHO	-20 024		
ALAZARD FREDERIC RMBT POUR DEGRADATION			32
DOUAY AURELIE RMBT POUR DEGRADATION			18
ANTONIETTI CATHERINE RMBT POUR DEGRADATION			81
V-DESROCHES NICOLAS RMBT POUR DEGRADATION			81
<b>TOTAL</b>	<b>65 000</b>		<b>212</b>



ORIGINE	FORMATION	SPRF Segment 1	Source financement	Type de stagiaire	Niveau	Secteur professionnel	REALISATIONS								
							Nbre stagiaires maxi BPF	Nbre stagiaire cpta ana	Nbre heures / stagiaire	Nbre heures/Stg <b>TOTAL</b>	Coût horaire stagiaire	Coût horaire groupe	MONTANT TOTAL	Reste à recevoir	Reçu d'avance
MFR pour son propre compte	CAPA Entretien de l'Espace Rural	OUI	Conseil Régional	Demandeurs d'emp	V (CAP, BEF)	Agriculture (212)		0	0	0	8,7		- €	- €	
	TP Assistant(e) De Vie aux Familles - Maïche	OUI	Conseil Régional	Demandeurs d'emp	V (CAP, BEF)	Services polyvalent (300)		0	0	0	9,69		- €		
	PQ Métiers du Sanitaire et Social	OUI	Conseil Régional	Demandeurs d'emp	PQ, VAE, ac	Services polyvalent (300)		0	0	0	9		- €		
	TP Assistant(e) De Vie aux Familles - Le Fins	OUI	Conseil Régional	Demandeurs d'emp	PQ, VAE, ac	Paysagers (214)	14	14	248	3469,5	10	34 695,00 €			
	DAQ	NON	Conseil Régional									11 814,00 €			
	DAQ Portage	NON	Conseil Régional									40 021,00 €			
	AVD	OUI	Pôle Emploi										- €		
													- €		
													- €		
													- €		
<b>SOUS TOTAL - MFR pour son propre compte</b>							<b>14</b>		<b>248</b>	<b>3469,5</b>			<b>86 530,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Réalisation MFR pour le compte d'un autre Organisme													- €		
													- €		
													- €		
													- €		
													- €		
													- €		
													- €		
<b>SS TOTAL - Réalisé pour le compte d'un autre OF</b>							<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>			<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Réalisation par un autre Organisme de formation pour le compte de la MFR													- €		
													- €		
													- €		
													- €		
													- €		
													- €		
<b>SS TOTAL - Réalisé par un autre OF pour la MFR</b>							<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>			<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL DES REALISATIONS DE LA MFR (en dehors des actions conduites par d'autres OF) :</b>							<b>14</b>		<b>248</b>	<b>3469,5</b>			<b>86 530,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>