

MAISON FAMILIALE DE VERCEL

ANNEE SCOLAIRE 2019/20

*Date début exercice :*

01/09/2019

*Date fin exercice :*

31/08/2020

*Date CA :*

26/11/2020

*Date AG :*

28/01/2021

## ACTIF

BILAN AU : 31/08/2020

COMPTES	INTITULES	BRUT	AMORTISS.	NET	EXERCICE N-1
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
20	Immobilisations incorpor.	15 150	15 150	0	8
211	Terrains	7 036		7 036	7 036
212	Agencement et Aménagement terrain	104 642	45 468	59 174	57 780
2131	Batiment	968 081	642 859	325 222	351
2135	Aménagement Construction	2 337 778	1 748 655	589 122	661 089
21351	Aménagement Construction CFA	125 096	69 125	55 970	63 535
2151	Mat. et outil. Pédago. CFA	69 046	69 046	0	1 680
2156	Matériel pédagogique	222 748	191 431	31 318	11 735
2181	Agencement et Aménagement divers	0	0	0	0
2182	Matériel de transport	141 548	122 354	19 195	24 238
21821	Matériel de transport CFA	10 744	10 744	0	0
2183	Matériel de bureau & informat.	137 420	118 992	18 428	28 249
21841	Mobilier d'enseignement	86 864	66 966	19 898	19 872
21842	Mobilier pour internat	134 263	122 543	11 720	13 003
2187	Matériel et outillage pour internat	217 302	176 962	40 340	47 867
2188	Autres matériels	369	135	234	357
231-38	Immobilisations en cours	0		0	335 657
261-267	Titres de participation	64 788		64 788	51 790
274	Prêt F.R.	35 300		35 300	0
275	Dépôts et cautionnements	1 295		1 295	1 638
290-297	Provisions pour dépréciation	0		0	0
	TOTAL 1	4 679 468	3 400 429	1 279 040	1 325 885
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<i>STOCKS</i>					
311	Alimentation	1 586		1 586	900
317	Fournitures	0		0	0
3221	Combustibles	7 127		7 127	3 560
3222	Produits d'entretien	333		333	514
3225	Fournitures de bureau	1 718		1 718	557
3235	Fournitures scolaire	0		0	1 008
	TOTAL 2	10 763	0	10 763	6 538
<i>TIERS</i>					
			- Provisions		
4011	Fournisseurs débiteurs	1 798		1 798	1 847
4091	Fsseurs - Avces et actes versés sur com	0		0	
411	Usagers Formation débiteurs	34 359		34 359	51 687
4114	Autres usagers débiteurs	38 442		38 442	0
416	Créances douteuses	70 959	70 959	0	0
42	Personnel	1 135		1 135	480
43	Organismes sociaux	1 698		1 698	1 647
44	Etat et coll. locales	80 570		80 570	154 002
45	Associés	208 416		208 416	260 655
46	Débiteurs divers	96 499		96 499	17 909
486	Charges constatées d'avance	42 918		42 918	43 574
	TOTAL 3	576 794	70 959	505 835	531 800
<i>BANQUES</i>					
50	DAT, Valeurs mob. de placement	298 378	2 948	295 430	320 049
512	Banque comptes courants	270 015		270 015	1 901
514	Chèques postaux	0		0	0
51781	Livret d'épargne	0		0	255 817
531	Caisse	0		0	0
	TOTAL 4	568 392	2 948	565 445	577 766
TOTAL ACTIF CIRC. 2 + 3 + 4				1 082 043	1 116 105
TOTAL GENERAL 1 + 2 + 3 + 4				2 361 083	2 441 989

## PASSIF

BILAN AU : 31/08/2020

COMPTES	INTITULES	NET	EXERCICE N-1
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
102	Subv. Investis. sans reprise	265 598	401 308
103	Subv. Investis. avec reprise	204 325	53 005
106	Réserves	0	0
110	Report à nouveau (Excédent)	821 977	746 877
119	Report à nouveau (Déficit)	0	0
120	Résultat de l'exercice (Excédent)	-4 361	75 101
129	Résultat de l'exercice (Déficit)	0	0
TOTAL 1		1 287 540	1 276 291
<b>SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT</b>			
		BRUT	Subv. inscrite cpte résultat
1311	Subventions Etat	0	0
13111	Subventions Etat CFA	0	0
1312	Subventions Région	1 158 155	934 327
13121	Subventions Région CFA	22 700	17 856
1313	Subventions Département	171 787	135 133
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		1 352 642	1 087 316
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
151	Provisions pour risques	0	0
153	Provisions pour I.D.R.	46 967	44 109
1572	Provisions pour grosses réparations	0	0
TOTAL 3		46 967	44 109
<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>			
164	Emprunts bancaires	392 544	444 990
1681	Autres emprunts (FD,FR...)	0	0
1688	Intérêts courus	354	390
TOTAL 4		392 898	445 379
TOTAL CAPITAUX PERMANENTS 1+2+3+4		1 992 731	2 081 055
<b>AUTRES DETTES</b>			
40	Fournisseurs	27 431	76 269
	Fournisseurs d'immobilisations	9 079	
41	Elèves (avances)	66 015	27 824
42	Personnel	240	801
43	Organismes sociaux	59 437	65 310
44	Etat & Coll. locales	19 689	46 112
45	Associés	147 318	127 438
46	Créditeurs divers	0	0
496		17 181	17 181
TOTAL 5		346 390	360 934
TOTAL 6		21 962	0
TOTAL GENERAL 1+2+3+4+5+6		2 361 083	2 441 989

# MAISON FAMILIALE DE VERCEL

COMPTE DE RESULTAT DU :

01/09/2019 AU 31/08/2020

INTITULES	TOT.EXERC.	EXERC.N-1
Prestations de service usagers	669 535	800 222
Produits des activités annexes	64 183	60 749
Production immobilisée	328	978
Subventions de Fonctionnement	977 489	1 214 861
Cotisations	3 405	3 855
Autres produits	27 346	21 222
Reprise sur amortissements et provisions	33 123	52 174
Transfert de charges d'exploitation	30 055	40 615
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 805 464</b>	<b>2 194 677</b>
Achats (variations de stocks comprises)	170 952	255 362
Services extérieurs	359 802	458 044
Impôts et Taxes	18 918	23 853
Salaires	831 616	928 296
Charges sociales	290 341	346 287
Autres charges	25 142	49 757
Dotations aux amortissements	147 465	141 855
Dotations aux provisions	24 260	25 751
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 868 497</b>	<b>2 229 205</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-63 033</b>	<b>-34 528</b>
Produits financiers	5 141	5 680
Transfert de charges financières	0	0
Charges financières	10 723	7 497
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-5 582</b>	<b>-1 817</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-68 615</b>	<b>-36 345</b>
Produits exceptionnels	64 839	132 255
Charges exceptionnelles	585	20 810
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>64 254</b>	<b>111 445</b>
Total des produits	1 875 444	2 332 612
Total des charges	1 879 805	2 257 512
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-4 361</b>	<b>75 100</b>

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS 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	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	0		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19	0		
COMMENTAIRE			

---

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

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 2 361 083 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de 4 361 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 :

La MFR de Vercel constate que la crise sanitaire (Covid 19) a eu des impacts significatifs sur son activité. L'établissement a dû fermer du 16 Mars au 10 Mai 2020 inclus suite aux directives gouvernementales ; une reprise partielle a pu être faite sur les formations professionnelles APS (Sécurité) et Technicien Agricole 2ème année, qui nécessitaient une validation obligatoire des titres et diplômes en présentiel.

L'activité pédagogique "collège" et "lycée professionnel" en présentiel, ainsi que la restauration et l'internat n'ont pu être maintenus du 16 Mars au 3 Juillet 2020.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, la MFR de Vercel estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuité mis en place et notamment les protocoles sanitaires demandés par le gouvernement depuis le 31 Août 2020.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

## 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.

## ÉVÈNEMENT COVID-19

**Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.**

**Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.**

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL**

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

## 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),

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

- Constructions	30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Rénovation	25 ans
- Locaux administratifs	12 ans
- Matériel et mobilier	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Matériel de transport	4 ans

## 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

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

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 et de développement <b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	15 150				
CORPORELLES	Terrains	104 727		6 950		
	Constructions	Sur sol propre	634 096		333 984	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	2 449 409		13 464	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	267 788		25 805		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport	152 292			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	351 879		7 037	
		Emballages récupérables & divers	214 422		2 880	
	Immobilisations corporelles en cours	335 657		5 852		
Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>		4 510 270		395 972		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations	51 790		12 998		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	1 638		50 430		
<b>TOTAL</b>		53 428		63 428		
<b>TOTAL GENERAL</b>		4 578 849		459 399		
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével. <b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL</b>			15 150		
CORPORELLES	Terrains			111 677		
	Constructions	Sur sol propre		968 081		
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			2 462 873	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		1 799	291 794		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport			152 292	
		Mat. bureau, inform., mobilier			358 916	
	Emb. récupérables & divers			217 302		
Immobilisations corporelles en cours		341 508				
Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>			343 307	4 562 935		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			64 788		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		15 473	36 595		
<b>TOTAL</b>			15 473	101 383		
<b>TOTAL GENERAL</b>			358 780	4 679 468		

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

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 : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	15 142	8		15 150
Terrains		39 911	5 557		45 468
Constructions	Sur sol propre	633 745	9 114		642 859
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.		1 724 785	92 995		1 817 781
Inst. techniques matériel et outil. industriels		254 373	6 103		260 477
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	128 055	5 043		133 098
	Mat. bureau et informatiq., mob.	290 397	18 238		308 635
	Emballages récupérables divers	166 555	10 407		176 962
<b>TOTAL</b>		3 237 821	147 458		3 385 279
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3 252 963</b>	<b>147 465</b>		<b>3 400 429</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>							
A. Immob. incorpor.	<b>TOTAL</b>							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
<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 réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

*1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL*

---

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

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

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</b>				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	44 109	2 858		46 967
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>44 109</b>	<b>2 858</b>		<b>46 967</b>	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	82 680	21 402	33 123	70 959	
Autres provisions pour dépréciation	17 181	2 948		20 129	
<b>TOTAL</b>	<b>99 861</b>	<b>24 349</b>	<b>33 123</b>	<b>91 087</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>143 970</b>	<b>27 207</b>	<b>33 123</b>	<b>138 054</b>	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		24 260	33 123	
	- financières		2 948		
	- exceptionnelles				

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

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	
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour litiges					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	44 109,00	2 858,00			46 967,00
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>44 109.00</b>	<b>2 858.00</b>			<b>46 967</b>
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice					
d'exploitation		2 858,00			
financières exceptionnelles					

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

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	36 595		36 595	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	70 959	70 959		
	Autres créances clients	72 800	72 800		
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés	1 135	1 135		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 698	1 698		
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	80 570	80 570		
	Groupe et associés (2)	208 416	208 416		
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	98 297	98 297		
Charges constatées d'avance	42 918	42 918			
<b>TOTAUX</b>		<b>613 389</b>	<b>576 794</b>	<b>36 595</b>	
Renvois (1)	Montant				
	- Créances représentatives de titres prêtés				
(2)	des				
	- Prêts accordés en cours d'exercice	50 000			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	14 700			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

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

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	42 918
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>42 918</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

La demande d'activité partielle a été envoyée après le mois d'août, donc elle a été comptabilisée mais pas reçue.

Le paiement de la Subvention Apprentissage par le CFA Régional a été reçu en octobre 2020.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	868
Autres créances	137 253
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>138 121</b>

# TABLEAU VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

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	401 308,36	16 889,65	152 600,00	265 598,01
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Autres fonds propres	53 004,73	183 820,00	32 499,65	204 325,08
Réserves				
Report à nouveau	746 876,91	75 100,50		821 977,41
Excédent ou déficit de l'exercice	75 100,50		79 461,44	-4 360,94
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	315 276,08		49 950,48	265 325,60
<b>TOTAUX</b>	<b>1 591 566,58</b>	<b>275 810,15</b>	<b>314 511,57</b>	<b>1 552 865,16</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

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

## 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	392 489	42 374	175 676	174 439
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	27 431	27 431		
Personnel & comptes rattachés	240	240		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	59 437	59 437		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	19 689	19 689		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	9 079	9 079		
Groupe & associés (2)	147 318	147 318		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	65 832	65 832		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	21 962	21 962		
<b>TOTAUX</b>	<b>743 477</b>	<b>393 362</b>	<b>175 676</b>	<b>174 439</b>

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

52 445

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

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

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	21 962
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>21 962</b>

## 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	354
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 129
Dettes fiscales et sociales	19 075
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>27 558</b>

# ENGAGEMENTS

**1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL**

**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 46 967,00 Euros.  
Cet engagement a été comptabilisé.

# DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

*1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL*

---

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

Nantissement Dépôt à Terme à hauteur de 200K€ pour l'emprunt n°00000078817 au Crédit Agricole

# LES EFFECTIFS

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

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

## LES EFFECTIFS

4ème-3ème FI : 56  
Plus de DIMA  
BAC PRO FI : 62  
CAP EP : 35 - CAP APP : 15  
TA FC : 13 - TA APP : 18  
BP FC : 2 - BP APP : 20  
CAPA FI : 21 - CAPA APP : 8  
Titre III APP est devenu Titre V APP : 6  
PréApp : 4

	31/08/2020	31/08/2019
<b>Personnel salarié :</b>	<b>26,15</b>	<b>30,20</b>
Ingénieurs et cadres	17,00	17,95
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	9,15	12,25
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

# PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

**1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL**

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

Le compte 672 pour un montant de 585 € (factures fournisseurs tardives)

Le compte 772 pour un montant de 14 888.25 € : régularisation sur des formations antérieures, versement Taxe d'Apprentissage sans justificatif, solde d'un compte bancaire "élèves" ancien.

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Amortissements Pour le compte 13130000		6 871
Amortissements Pour le compte 13120000		42 171
Amortissements Pour le compte 13121000		908
Produites exceptionnels		14 888
Charges exceptionnelles	585	
<b>TOTAL</b>	<b>585</b>	<b>64 839</b>

# ANX TRANSFERTS DES CHARGES

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

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

791 : Groupame et autres : 1 692.74 €  
 7912 : FAFSEA+OCAPIAT+FONGECIF : Remb/Form° : 16 427.37 €  
 7914 : ASP+OCAPIAT : Remb.Salaire/Form° : 9 190.52 €  
 7914 : 3 MFR Int°Moniteurs : 2 744.56 €

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
GROUPAMA Remb.Snistre Trafic ER936HT	1 341		
GROUPAMA Remb.Remorquage	118		
Paye de avr. 20 Régularisation Paies de Avril	120		
Paye de mai 20 Régularisation Paies de Mai	2		
UNMFREO Pr en Ch Train CC Réunion TA	112		
OCAPIAT FP AR 21*25/10	443		
FAFSEA OCAPIAT Mod.8 FP 7*11/10/19	780		
OCAPIAT FP AR 21*25/10	-443		
OCAPIAT FP AR 21*25/10 Form	443		
FAFSEA OCAPIAT FP AR 13*23/05/2019 Form	427		
OCAPIAT F°Anglais MAD 8*19/7/19 Form	721		
OCAPIAT Nouv° Rgt Compt.Ass.ND 10/9	250		
OCAPIAT Res°Soc° 27/11 YB+VF	230		
OCAPIAT LSUN 4è3è 10/12	115		
OCAPIAT Multimédia 9*13/12 TG	875		
OCAPIAT Relat°CSE 17/10 HG	140		
OCAPIAT CACES 21/10*3/12 CA	305		
OCAPIAT Agroécologie 28/3 CA	115		
OCAPIAT FP AR 20*24/1 Form	443		
FONGECIF FC Pr.en Ch.F°STAPS CLA 2/9*29/5	11 138		
OCAPIAT Remb.FP AR 20*24/4 Vrt 27/10	443		
ASP Acpte 09 EAV SAOUANE	1 445		
ASP Acpte 10 SAOUANE Rania	96		
OCAPIAT FP AR 21*25/10	713		
FAFSEA OCAPIAT Mod.8 FP 7*11/10/19	922		
OCAPIAT FP AR 21*25/10	-713		
OCAPIAT FP AR 21*25/10 Salaire	713		
FAFSEA OCAPIAT FP AR 13*23/05/2019 Salaire	713		
OCAPIAT F°Anglais MAD 8*19/7/19 Salair	1 485		
OCAPIAT Nouv° Rgt Compt.Ass.ND 10/9	169		
OCAPIAT Res°Soc° 27/11 YB+VF	267		
OCAPIAT LSUN 4è3è 10/12	140		

# ANX TRANSFERTS DES CHARGES

1992 - MAISON FAMILIALE RURALE VERCEL

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

OCAPIAT Multimédia 9*13/12 TG	864
OCAPIAT Relat°CSE 17/10 HG	276
OCAPIAT CACES 21/10*3/12 CA	458
OCAPIAT Agroécologie 28/3 CA	216
OCAPIAT FP AR 20*24/1 Salaire	713
MFR MONTBOZON Certiphyto 25/6 - Frais Gest°	71
MFR AMANGE Certiphyto 17/6 - Frais Gest°	71
MFR AMANGE Certiphyto 12/2 - Frais Gest°	76
MFR MONTBOZON MO 50h*36€	1 800
MFR MORRE Int°MV 9+11/6 8h*24€	192
MFR MORRE Int°MB 5+9+12/6 15,50h*20€	310
MFR MORRE Int°DT 3/7 7.50h*30€	225
OCAPIAT Remb.FP AR 20*24/4 Vrt 27/10	713
CHOMAGE PARTIEL COVID 19 Demande Indemnisation Mars	8 980
CHOMAGE PARTIEL COVID 19 Demande Indemnisation Avril	13 701
CHOMAGE PARTIEL COVID 19 Demande Indemnisation Mai	14 000
CHOMAGE PARTIEL COVID 19 Demande Indemnisation Juin	3 671
CHOMAGE PARTIEL COVID 19 Demande Indemnisation Juillet	401
RECLASSEMENT CHOMAGE PARTIEL Reclassement Chômage Partiel	-40 754

**TOTAL**

**30 055**

**TABLEAU I**  
**RESSOURCES DE L'ORGANISME 2019/2020**

ORIGINE DES FONDS	MONTANT (N)		MONTANT (N-1)	
	EN K euros	EN %	EN K euros	EN %
<b>1 - RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALARIES ET DES PARTICULIERS</b>				
ENTREPRISES	29,00	9,15	43,00	15,36
ETAT	41,00	12,93	27,00	9,64
COLLECTIVITES LOCALES				
ETABLISSEMENTS PUBLICS				
ENTREPRISES	32,00	10,09	31,00	11,07
VIA FONGECIF.				
OMA				
FAF				
PARTICULIERS	29,00	9,15	22,00	7,86
<b>SOUS-TOTAL I</b>	<b>131,00</b>		<b>123,00</b>	
<b>2 - RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS</b>				
INSTANCES EUROPEENNES				
ETAT				
REGIONS	186,00	58,68	156,00	55,71
AUTRES COLLECTIVITES TERRIT.				
<b>SOUS-TOTAL II</b>	<b>186,00</b>		<b>156,00</b>	
<b>3 - AUTRES</b>				
AUTRES ORGANISMES DE FORMATION				
AUTRES RESSOURCES	0,00		1,00	
<b>SOUS-TOTAL III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>317,00</b>	<b>100%</b>	<b>280,00</b>	<b>100%</b>

**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)	99	31,23	30	10,71
Perfectionnement Prof et qualif. (2)	218	68,77	250,00	89,29
Insertion sociale				
<b>TOTAL</b>	<b>317</b>	<b>100,00</b>	<b>280</b>	<b>100</b>