

Association MAISON FAMILIALE RURALE CLUNISOIS

Charly

71250 MAZILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/08/2019 au 31/08/2020

Activité principale de l'entreprise : ASSOCIATION

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal

Fait à PARAY LE MONIAL

Le 22/01/2021

GENSAT Sophie
Collaboratrice Comptable

BOUTELOUP Anne, salariée autorisée à
exercer la profession d'expert comptable

AGC71 - CERFRANCE

BD DU CHAMP BOSSU

71600 PARAY LE MONIAL

03.85.81.60.02

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2020

- Rapport de présentation

COMPTES ANNUELS

*- Bilan actif-passif
- Compte de résultat
- Annexe*

DOSSIER FISCAL

AGC71 - CERFRANCE

BD DU CHAMP BOSSU

71600 PARAY LE MONIAL

03.85.81.60.02

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 FAMILIALE RURALE CLUNISOIS
Charly
71250 MAZILLE

relatifs à l'exercice du 01/08/2019 au 31/08/2020.

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 se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	690 112 Euros
- Produits d'exploitation,	1 170 160 Euros
- Résultat net comptable,	(41 074)Euros

Fait à PARAY LE MONIAL
Le 22/01/2021

GENSAT Sophie
Collaboratrice Comptable

BOUTELOUP Anne, salariée autorisée à
exercer la profession d'expert comptable

Association MAISON FAMILIALE RURALE CLUNISOIS

Charly

71250 MAZILLE

COMPTES ANNUELS

AGC71 - CERFRANCE

BD DU CHAMP BOSSU

71600 PARAY LE MONIAL

03.85.81.60.02

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 13			Exercice N-1 31/07/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	14 214	14 214				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	2 412 554	2 102 101	310 453	368 287	57 834	15.70
	Installations techniques Matériel et outillage	46 604	38 401	8 203	10 637	2 434	22.88
	Autres immobilisations corporelles	611 210	469 124	142 086	200 166	58 080	29.02
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	816		816	805	11	1.37	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	2 549		2 549	2 549			
Total I	3 087 947	2 623 840	464 108	582 445	118 337	20.32	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	3 486		3 486	3 370	116	3.44
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	350		350	298	52	17.52
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	45 462	17 841	27 620	47 830	20 210	42.25
	Autres créances	123 474		123 474	113 361	10 113	8.92
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	40 897		40 897	70 649	29 752	42.11	
Charges constatées d'avance (3)	30 177		30 177	34 231	4 054	11.84	
Total III	243 845	17 841	226 004	269 739	43 735	16.21	
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)	3 331 793	2 641 681	690 112	852 184	162 072	19.02	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2020 13	Exercice N-1 31/07/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	82 506	146 707	64 201	43.76
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	74 384	74 384		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	41 074	64 201	23 127	36.02
	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	293 009	371 085	78 077	21.04	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	260 056	379 207	119 151	31.42	
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	33 128	28 389	4 739	16.69
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources					
Total III	33 128	28 389	4 739	16.69	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	63 724	99 679	35 955	36.07
	Emprunts et dettes financières divers	42 156	27 008	15 148	56.09
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 449	20 529	9 080	44.23
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 143	76 258	11 115	14.58
	Dettes fiscales et sociales	189 363	192 330	2 967	1.54
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	24 193	4 770	19 423	407.23
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	900	24 014	23 114	96.25
	Total IV	396 927	444 587	47 660	10.72
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		690 112	852 184	162 072	19.02

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

396 027 420 573

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2020 13	31/07/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	9 552	16 980	7 428	43.74
Production vendue de Biens et Services	330 125	528 825	198 701	37.57
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	697 461	605 752	91 710	15.14
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	58 849	100 253	41 405	41.30
Collectes				
Cotisations	2 620	2 590	30	1.16
Autres produits	71 554	62 671	8 883	14.17
Total I	1 170 160	1 317 071	146 911	11.15
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	3 247	7 058	3 811	53.99
Variation de stock (marchandises)	52	1 738	1 791	103.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements	33 664	67 762	34 098	50.32
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	116	1 485	1 601	107.81
Autres achats et charges externes	315 641	292 963	22 678	7.74
Impôts, taxes et versements assimilés	25 429	17 839	7 590	42.55
Salaires et traitements	514 156	557 844	43 687	7.83
Charges sociales	171 491	204 690	33 199	16.22
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	126 009	117 184	8 825	7.53
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	8 628	11 677	3 049	26.11
Pour risques et charges : dotations aux provisions	4 739	6 383	1 644	25.76
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	13 185	79 093	65 909	83.33
Total II	1 216 020	1 365 715	149 695	10.96
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	45 860	48 644	2 784	5.72
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	
	31/08/2020 13	31/07/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations	12	14	2	15.25
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	9	127	118	93.20
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	20	141	121	85.51
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	1 549	1 932	383	19.83
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 549	1 932	383	19.83
2. Résultat financier (V-VI)	1 528	1 791	262	14.66
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	47 388	50 435	3 047	6.04
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 551	1 551	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 317	8 058	1 740	21.60
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	6 317	9 609	3 292	34.26
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3	1 338	1 335	99.77
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		22 036	22 036	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	3	23 373	23 370	99.99
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 314	13 765	20 079	145.87
Impôts sur les bénéfices (IX)		2	2	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	1 176 498	1 326 821	150 323	11.33
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 217 572	1 391 023	173 451	12.47
Solde intermédiaire	41 074	64 201	23 127	36.02
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	41 074	64 201	23 127	36.02

Charly

71250 MAZILLE

ANNEXE DU 01/08/2019 AU 31/08/2020

AGC71 - CERFRANCE

BD DU CHAMP BOSSU

71600 PARAY LE MONIAL

03.85.81.60.02

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Créances immobilisées	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/08/2019 au 31/08/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a été pénalisée sur l'exercice 2019-2020 compte tenu de la pandémie covid 19, en effet l'hotel et les locations du chateau ont été fermé plusieurs mois, et sur les périodes d'ouvertures peu de location ont eu lieu. Egalement du fait du 1er confinement, l'association a du renvoyer les élèves chez eux et leurs rembourser les frais de pensions hébergements.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'association a pris la décision de se recentrer sur leur activité principale de formation et d'arrêté l'activité hotellerie au 31.12.20, le bail commercial a donc été rompu à cette date.

- 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 la loi de 1901 qui régit les associations.

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

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 -

ANNEXE

Exercice du 01/08/2019 au 31/08/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 214		
TOTAL			
Constructions sur sol propre	1 081 109		
Constructions sur sol d'autrui	1 204 599		
Installations générales agencements aménagements des constructions	123 505		3 342
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	46 604		
Installations générales agencements aménagements divers	238 463		4 320
Matériel de transport	62 111		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	217 608		
Emballages récupérables et divers	88 709		
TOTAL	3 062 707		7 661
Autres participations	805		11
Prêts, autres immobilisations financières	2 549		
TOTAL	3 355		11
TOTAL GENERAL	3 080 275		7 672

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			14 214	14 214
TOTAL				
Constructions sur sol propre			1 081 109	1 081 109
Constructions sur sol d'autrui			1 204 599	1 204 599
Installations générales agencements aménagements constr.			126 847	126 847
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			46 604	46 604
Installations générales agencements aménagements divers			242 782	242 782
Matériel de transport			62 111	62 111
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			217 608	217 608
Emballages récupérables et divers			88 709	88 709
TOTAL			3 070 368	3 070 368
Autres participations			816	816
Prêts, autres immobilisations financières			2 549	2 549
TOTAL			3 366	3 366
TOTAL GENERAL			3 087 947	3 087 947

ANNEXE

Exercice du 01/08/2019 au 31/08/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	14 214			14 214
Constructions sur sol propre	1 025 985	12 565		1 038 550
Constructions sur sol d'autrui	891 435	47 937		939 372
Installations générales agencements aménagements constr.	123 505	674		124 179
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	35 967	2 434		38 401
Installations générales agencements aménagements divers	92 610	36 307		128 917
Matériel de transport	57 277	3 318		60 595
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	173 314	21 968		195 282
Emballages récupérables et divers	83 524	807		84 331
TOTAL	2 483 617	126 009		2 609 626
TOTAL GENERAL	2 497 831	126 009		2 623 840

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	12 565				
Constructions sur sol d'autrui	47 937				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	674				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 434				
Instal.générales agenc.aménag.divers	36 307				
Matériel de transport	3 318				
Matériel de bureau informatique mobilier	21 968				
Emballages récupérables et divers	807				
TOTAL	126 009				
TOTAL GENERAL	126 009				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	28 389	4 739			33 128
TOTAL	28 389	4 739			33 128

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	15 520	8 628	6 308		17 841
TOTAL	15 520	8 628	6 308		17 841
TOTAL GENERAL	43 910	13 367	6 308		50 970
Dont dotations et reprises d'exploitation		13 367	6 308		

ANNEXE

Exercice du 01/08/2019 au 31/08/2020

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	2 549	2 549	
Clients douteux ou litigieux	23 833	23 833	
Autres créances clients	21 628	21 628	
Personnel et comptes rattachés	150	150	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 225	6 225	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 272	5 272	
Divers état et autres collectivités publiques	37 814	37 814	
Groupe et associés	47 147	47 147	
Débiteurs divers	26 867	26 867	
Charges constatées d'avance	30 177	30 177	
TOTAL	201 662	201 662	

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	29 292	29 292		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	34 431	34 431		
Fournisseurs et comptes rattachés	65 143	65 143		
Personnel et comptes rattachés	20 445	20 445		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143 425	143 425		
Impôts sur les bénéfices	2	2		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 351	2 351		
Autres impôts taxes et assimilés	23 140	23 140		
Groupe et associés	42 156	42 156		
Autres dettes	24 193	24 193		
Produits constatés d'avance	900	900		
TOTAL	385 478	385 478		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 431			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	38 613			

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	68 414
Disponibilités	11
Total	68 425

ANNEXE

Exercice du 01/08/2019 au 31/08/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	311
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 259
Dettes fiscales et sociales	47 617
Total	68 187

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	30 177
Total	30 177
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	900
Total	900

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	10
Employés	17
Total	27

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	19 093
55 à 59 ans	6 à 10 ans	1 498
45 à 54 ans	11 à 20 ans	10 287
35 à 44 ans	21 à 30 ans	2 250
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		33 128

ANNEXE

Exercice du 01/08/2019 au 31/08/2020

Hypothèses de calculs retenues

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

	31/07/2016	31/07/2017	31/07/2018	31/07/2019	31/08/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social					
Nbre des actions ordinaires existantes					
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	360 272	506 957	582 322	545 805	339 677
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	99 270	116 089	49 595	42 206	91 995
Impôts sur les bénéfices	152	2 124	726	2	
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	12 544-	331-	80 623-	64 201-	41 074-
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice	445 805	502 004	540 519	557 844	514 156
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	189 467	193 432	212 481	205 329	171 491

DOSSIER FISCAL

AGC71 - CERFRANCE
BD DU CHAMP BOSSU

71600 PARAY LE MONIAL
03.85.81.60.02