

SOCIÉTÉ DAUPHINOISE D'EXPERTISE

EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL
RESSOURCES HUMAINES / PAIE

Avenue du Vercors
Impasse Fernand Forest
26100 ROMANS SUR ISERE
Tél : 0475055810
Fax : 0475028610
romans@groupevingtsix.com



EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL
RESSOURCES HUMAINES / PAIE
INFORMATIQUE DE GESTION

www.groupevingtsix.com
contact@groupevingtsix.com

ASS MAISON FAMILLE RURALE

Le Village - BP N°3

26300 CHATEAUNEUF SUR ISERE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2020

Société d'Expertise Comptable
Inscrite au tableau
de l'Ordre des Experts Comptables
de la Région de Lyon



Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Détail du Bilan	5
Détail du Compte de résultat	9
Balance générale	14
Annexe aux comptes annuels	22

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	8 177	8 177		
Immobilisations corporelles				
Constructions	2 006 551	1 473 698	532 854	586 809
Installations techniques, matériel et outilla	27 650	27 654	-4	-4
Autres immobilisations corporelles	393 646	380 586	13 060	10 324
Immobilisations financières				
Participations	4 267		4 267	4 191
Prêts				1 000
Autres immobilisations financières	1 740		1 740	1 740
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 442 031	1 890 115	551 917	604 060
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn	5 364		5 364	4 718
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	95 363	30 448	64 915	46 434
Autres créances d'exploitation	101 426		101 426	22 369
Divers				
Disponibilités	22 507		22 507	43 591
TOTAL ACTIF CIRCULANT	224 660	30 448	194 212	117 113
Charges constatés d'avance	9 730		9 730	64 904
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	9 730		9 730	64 904
TOTAL DE L'ACTIF	2 676 421	1 920 563	755 858	786 077

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Report à nouveau	-171 611	-141 734
Résultat de l'exercice	88 624	-29 877
Total Fonds propres	-82 987	-171 611
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	250 460	264 350
Total Autres fonds associatifs	250 460	264 350
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	167 472	92 739
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	45 009	46 605
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	45 009	46 605
TOTAL FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	273 709	318 073
- Emprunts	273 709	318 073
Emprunts et dettes financières diverses	100 000	100 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 313	101 462
Dettes fiscales et sociales	50 812	50 405
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 288	3 449
Autres dettes	20 774	23 156
Produits constatés d'avance	38 481	50 188
TOTAL DETTES	543 377	646 733
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	755 858	786 077

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
Produits des Prestations	371 592	402 350	-30 758	-7,64
Produits des activités annexes	10 393	76 786	-66 392	-86,46
Subventions de Fonctionnement	874 466	850 017	24 450	2,88
Autres produits	15 161	19 209	-4 047	-21,07
Reprises et Transferts de charge	31 105	35 494	-4 389	-12,37
Total Produits de Fonctionnement	1 302 717	1 383 855	-81 137	-5,86
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Rémunération du Personnel	527 875	635 198	-107 323	-16,90
Charges sociales et Fiscales	208 794	250 602	-41 808	-16,68
Personnel Extérieur	116 810	101 097	15 713	15,54
Honoraires (concours perm.)	16 214	20 586	-4 372	-21,24
Consommations	79 576	105 047	-25 471	-24,25
Services extérieurs	81 217	92 858	-11 641	-12,54
Autres Services extérieurs	114 563	88 793	25 770	29,02
Impôts et taxes	5 035	4 807	228	4,75
Autres charges courantes de gestion	4 196	46 726	-42 529	-91,02
Amortissements et provisions	81 338	90 351	-9 012	-9,97
Total Charges de Fonctionnement	1 235 619	1 436 065	-200 446	-13,96
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	67 099	-52 210	119 309	-228,52
Produits financiers	135	151	-15	-10,26
Charges financières	7 654	10 045	-2 391	-23,80
Résultat financier	-7 519	-9 894	2 375	-24,01
RESULTAT COURANT	59 580	-62 104	121 684	-195,94
Produits exceptionnels	29 260	32 815	-3 555	-10,83
Charges exceptionnelles	68	588	-520	-88,47
Dotations aux amort. & provisions	148		148	
Résultat exceptionnel	29 044	32 227	-3 183	-9,88
EXCEDENT OU DEFICIT	88 624	-29 877	118 501	-396,63
Contribution volontaire en nature				
Total des produits				
Total des charges				

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	8 176,74	8 176,74		
20501000 - Brevets, licences	8 176,74		8 176,74	8 176,74
28050100 - Amortissements logiciels		8 176,74	-8 176,74	-8 176,74
Immobilisations corporelles				
Constructions	2 006 551,36	1 473 697,51	532 853,85	586 809,35
21310000 - Bâtiments	1 272 012,04		1 272 012,04	1 272 012,04
21310100 - Bâtiments extension	347 352,79		347 352,79	347 352,79
21310200 - Aménagement Locaux AFR	87 062,61		87 062,61	87 062,61
21350000 - Installations générales, agence	300 123,92		300 123,92	280 123,14
28131000 - Amortissements des bâtiment		882 792,70	-882 792,70	-845 981,40
28131100 - Amortissements Extension		281 046,64	-281 046,64	-267 924,93
28131200 - Amortissements Aménagt loca		87 062,61	-87 062,61	-87 056,26
28135000 - Amort. Install. générales, agen		222 795,56	-222 795,56	-198 778,64
Installations techniques, matériel et outilla	27 650,13	27 654,02	-3,89	-3,89
21500000 - Matériel Outillage Pédagogique	27 650,13		27 650,13	31 041,14
28150000 - Amort. Install. techniques, maté		27 654,02	-27 654,02	-31 045,03
Autres immobilisations corporelles	393 646,09	380 586,38	13 059,71	10 323,60
21820000 - Matériel de transport	20 570,21		20 570,21	20 570,21
21830000 - Matériel de bureau et matériel i	138 390,69		138 390,69	136 571,29
21840000 - Mobilier	162 148,27		162 148,27	166 079,19
21870000 - Matériel de Collectivités	48 766,14		48 766,14	48 788,07
21880000 - Autres matériels	23 770,78		23 770,78	24 520,78
28182000 - Amortissement matériel de tran		19 981,71	-19 981,71	-19 797,11
28183000 - Amortissement matériel de bur		137 012,52	-137 012,52	-136 498,68
28184000 - Amortissements mobilier		160 781,15	-160 781,15	-164 277,08
28187000 - Amortissements matériel de col		39 515,43	-39 515,43	-41 849,70
28188000 - Amortissements des autres ma		23 295,57	-23 295,57	-23 783,37
Immobilisations financières				
Participations	4 267,17		4 267,17	4 190,67
26601000 - Parts sociales	4 267,17		4 267,17	4 190,67
Prêts				1 000,00
27480000 - Autres prêts				1 000,00
Autres immobilisations financières	1 740,00		1 740,00	1 740,00
27501000 - Dépôts et cautionnement versé	1 740,00		1 740,00	1 740,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 442 031,49	1 890 114,65	551 916,84	604 059,73
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn	5 363,50		5 363,50	4 718,47
32200000 - Stock combustibles	3 392,75		3 392,75	3 056,76
32220000 - Stock Produits d'entretien	1 360,30		1 360,30	1 255,06
32250000 - Stock fournitures de bureau et	610,45		610,45	406,65
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	95 363,35	30 448,03	64 915,32	46 433,82
41100000 - Elèves et usagers	62 891,54		62 891,54	37 493,24
41200000 - Organismes	772,32		772,32	6 054,82
41600000 - Créances douteuses	31 699,49		31 699,49	33 948,96
49100000 - Provisions pour créances doute		30 448,03	-30 448,03	-31 063,20
Autres créances d'exploitation	101 425,66		101 425,66	22 369,35
40100000 - Fournisseurs	380,95		380,95	380,95
40980000 - Fournisseurs - RRR à obtenir				8 705,90

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
43150000 - MSA Indemn Journalières	568,42		568,42	
43870000 - Charges sociales - produits à r	2 133,14		2 133,14	
44110000 - Subventions d'équipement	8 343,32		8 343,32	
46870000 - Produits à recevoir	89 999,83		89 999,83	13 282,50
Divers				
Disponibilités	22 507,17		22 507,17	43 590,86
51200000 - Crédit Agricole Sud-Rhone-Alp	1 922,98		1 922,98	20 568,07
51200100 - CRCA 26 Livret	941,54		941,54	940,69
51220000 - Crédit Mutuel	3 351,04		3 351,04	2 421,62
51230000 - Caisse d'épargne	4 223,59		4 223,59	8 469,73
51240000 - Livret Caisse Epargne	11 796,80		11 796,80	10 539,15
53000000 - Caisse	266,68		266,68	651,60
53050000 - Caisse devises voyage Indes	4,54		4,54	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	224 659,68	30 448,03	194 211,65	117 112,50
Charges constatés d'avance	9 729,98		9 729,98	64 904,45
48601000 - Charges constatées d'avance	5 895,90		5 895,90	9 809,19
48602000 - Cca Frais Voyages Etudes				55 095,26
48608240 - CCA INDE 2021	3 834,08		3 834,08	
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	9 729,98		9 729,98	64 904,45
TOTAL DE L'ACTIF	2 676 421,15	1 920 562,68	755 858,47	786 076,68

Détail du Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Report à nouveau	-171 611,14	-141 734,13
11901000 - Report à nouveau (Débiteur)	-171 611,14	-141 734,13
Résultat de l'exercice	88 623,78	-29 877,01
Total Fonds propres	-82 987,36	-171 611,14
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	250 459,73	264 350,46
13113800 - Subv. Région RA Sécurité incendie	1 653,00	
13120000 - Régions	849 743,36	849 743,36
13122000 - Subvention RRA Conformité Incendie	12 824,67	12 824,67
13124000 - Subvention RRA Conformité Incendie	7 833,50	7 833,50
13125000 - Subvention RRA Accessibilité	5 416,50	5 416,50
13130000 - Départements	66 272,40	66 272,40
13133000 - Subv. Région RA Défect. incendie	5 164,36	5 164,36
13136000 - Subv. Région RA Chauffage Réfectoire	3 658,50	
13137000 - Subv. Région RA Sécurité Accessib.	9 557,60	
13912100 - Subventions Région Ext. au CR	-628 877,23	-606 657,00
13912200 - Subv. inscrite au CR - Région 2012	-12 824,67	-11 988,18
13912400 - Amortissement Subvention RRA Confor	-6 711,41	-5 732,18
13912500 - Amortissement Subvention RRA Access	-3 763,84	-3 086,78
13913000 - Amortissement des Subventions Dépa	-53 563,00	-51 063,00
13913300 - Subv. inscrite au CR Alarme	-5 022,74	-4 377,19
13913600 - Subv. inscrite au CR Chauffage	-424,28	
13913700 - Subv. Inscrite au CR Normes sécurité	-476,99	
Total Autres fonds associatifs	250 459,73	264 350,46
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	167 472,37	92 739,32
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	45 008,83	46 604,74
15300000 - Provision pour départ en retraite	45 008,83	46 604,74
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	45 008,83	46 604,74
TOTAL FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	273 709,26	318 073,03
- Emprunts	273 709,26	318 073,03
16413000 - PRET CRCA N° 00000431746		30 026,34
16415000 - PRET CRCA N° 00000964623	20 108,98	21 861,32
16416000 - CASRA Prêt n° 00001083870	34 247,32	36 770,18
16417000 - CASRA Prêt n° 00001264017	34 631,30	36 608,25
16419000 - CASRA Prêt N° 00002042167	184 442,10	192 285,69
16884000 - Intérêts courus sur emprunts aurt	279,56	521,25
Emprunts et dettes financières diverses	100 000,00	100 000,00
16810000 - Emprunt participatif France Active	100 000,00	100 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 313,26	101 461,80
40100000 - Fournisseurs	44 120,57	86 636,80
40801000 - Fournisseurs factures non parvenues	13 192,69	14 825,00
Dettes fiscales et sociales	50 812,11	50 404,87
42820000 - Dettes provisionnées congés à pa	8 188,31	4 926,07
43101000 - MSA ou Sécurité Sociale	14 355,59	25 591,85
43110000 - MSA/ Indemnités Journalières	9 664,59	
43701000 - AGRR Santé		4 560,00
43702000 - AGRR Décès Incapacité		2 611,04

Détail du Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
43710000 - AG2R	7 049,60	
43820000 - Charges sociales/ prov congés payés	2 868,42	1 970,43
43860000 - Charges sociales - charges à payer	2 829,81	2 229,22
44210000 - Prélèvements à la source (Impôt	1 232,51	1 383,15
44701000 - OCAPIAT/FAFSEA/FONGECIF	4 623,28	7 133,11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 287,74	3 448,50
40400000 - Fournisseurs d'immobilisations	2 287,74	3 448,50
Autres dettes	20 774,12	23 156,02
41100000 - Elèves et usagers	20 774,12	20 774,12
46860000 - Charges à payer		2 381,90
Produits constatés d'avance	38 480,78	50 188,40
48701000 - Produits constatés d'avance		1 550,00
48702000 - Pca Particip. Voyages Etudes		48 638,40
48704230 - PCA Inde 2021	38 480,78	
TOTAL DETTES	543 377,27	646 732,62
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	755 858,47	786 076,68

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT						
Produits des Prestations	371 592,05	28,52	402 349,60	29,07	-30 757,55	-7,64
70620000 - Pensions	126 178,24	9,69	202 099,91	14,60	-75 921,67	-37,57
70621500 - FApp Employeur public (reste	39 375,68	3,02			39 375,68	
70622800 - FP Autres OF	1 680,00	0,13			1 680,00	
70622900 - FP Autres participations (salles	504,00	0,04			504,00	
70623000 - Portage de repas	100,00	0,01			100,00	
70630000 - Scolarités	149 003,21	11,44	145 392,77	10,51	3 610,44	2,48
70636400 - CAP CFA Participation financiè	676,00	0,05	2 808,00	0,20	-2 132,00	-75,93
70640000 - Frais d'inscription	5 750,00	0,44	6 900,00	0,50	-1 150,00	-16,67
70643000 - Abnt Lien des MFR			2 380,50	0,17	-2 380,50	-100,00
70644208 - VE Terminales 2019 (Inde 01/2			42 744,02	3,09	-42 744,02	-100,00
70644211 - Voyage d'Etude 4ème 2018/20			24,40		-24,40	-100,00
70644220 - VE Inde 2020	43 764,92	3,36			43 764,92	
70672000 - Abonnement au Lien	4 560,00	0,35			4 560,00	
Produits des activités annexes	10 393,30	0,80	76 785,72	5,55	-66 392,42	-86,46
70880000 - Produits des activités annexes	10 393,30	0,80	76 785,72	5,55	-66 392,42	-86,46
Subventions de Fonctionnement	874 466,15	67,13	850 016,53	61,42	24 449,62	2,88
74181000 - Subventions Ministère Agricultu	595 074,00	45,68	588 807,00	42,55	6 267,00	1,06
74421200 - Subv. Fonctionnement APPRE	186 553,48	14,32			186 553,48	
74422000 - Subventions CFA			169 217,59	12,23	-169 217,59	-100,00
74425000 - Subvention THR Transport Héb			9 010,00	0,65	-9 010,00	-100,00
74428200 - Autres Subv. Conseil Régional	210,67	0,02	268,66	0,02	-57,99	-21,58
74438000 - Autres subventions Conseil Gé	900,00	0,07	900,00	0,07		
74444000 - Communes et groupements de	1 100,00	0,08	1 032,00	0,07	68,00	6,59
74482000 - Subvention MSA	450,00	0,03			450,00	
74484000 - Subventions / Salaires	16 534,54	1,27	12 775,68	0,92	3 758,86	29,42
74810000 - Taxe d'apprentissage solde13	18 355,17	1,41			18 355,17	
74811100 - Taxe d'apprentissage Ministère			25 451,03	1,84	-25 451,03	-100,00
74811200 - Taxe d'apprentissage CFA/CP			42 020,71	3,04	-42 020,71	-100,00
74880000 - Autres subventions	5 288,29	0,41			5 288,29	
74882000 - Diverses Subventions Autres	50 000,00	3,84	533,86	0,04	49 466,14	NS
Autres produits	15 161,07	1,16	19 208,50	1,39	-4 047,43	-21,07
75450000 - Dons manuels			874,00	0,06	-874,00	-100,00
75601000 - MA Cotisations des adhérents	5 759,50	0,44	11 219,50	0,81	-5 460,00	-48,67
75602000 - CFA Cotisation des adhérents	6 868,50	0,53	4 900,00	0,35	1 968,50	40,17
75603000 - Cotisation des autres adhérent	10,00		15,00		-5,00	-33,33
75604000 - FC Cotisations des adhérents	2 112,00	0,16	2 200,00	0,16	-88,00	-4,00
75800000 - Produits divers gestion courant	411,07	0,03			411,07	
Reprises et Transferts de charge	31 104,81	2,39	35 494,15	2,56	-4 389,34	-12,37
78150000 - Repris.s/provis.risques & charg	1 595,91	0,12	9 045,50	0,65	-7 449,59	-82,36
78174000 - Repris.s/prov.dépréc. créances	3 813,52	0,29	6 101,81	0,44	-2 288,29	-37,50
79100000 - Transferts de charges d'exploit			845,27	0,06	-845,27	-100,00
79130000 - Rbt frais de formation du perso			6 935,52	0,50	-6 935,52	-100,00
79131200 - Rbt Contrib Volont Formation d	-4,01				-4,01	
79170000 - Rbts par les assurances			3 348,02	0,24	-3 348,02	-100,00
79171000 - Autres transferts de charges			61,68		-61,68	-100,00
79180000 - Rbts pour les dégradations			355,05	0,03	-355,05	-100,00
79190000 - Rbts de salaires			8 801,30	0,64	-8 801,30	-100,00
79191000 - Remboursement de Salaire	25 699,39	1,97			25 699,39	

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Total Produits de Fonctionnement	1 302 717,38	100,00	1 383 854,50	100,00	-81 137,12	-5,86
CHARGES DE FONCTIONNEMENT						
Rémunération du Personnel	527 875,42	40,52	635 198,49	45,90	-107 323,07	-16,90
64111000 - Salaires personnel de formatio	406 033,57	31,17	467 528,64	33,78	-61 495,07	-13,15
64112000 - Salaires personnel de direction	51 770,70	3,97	51 113,14	3,69	657,56	1,29
64113000 - Salaires Administratif	54 216,49	4,16	62 721,94	4,53	-8 505,45	-13,56
64114000 - Salaires service	8 278,50	0,64	17 045,73	1,23	-8 767,23	-51,43
64120000 - Congés payés	3 262,24	0,25	-5 245,34	-0,38	8 507,58	-162,19
64140000 - Indemnités et avantages divers	17 693,50	1,36	42 034,38	3,04	-24 340,88	-57,91
64149000 - Ind. chômage partiel	-13 379,58	-1,03			-13 379,58	
Charges sociales et Fiscales	208 793,97	16,03	250 601,93	18,11	-41 807,96	-16,68
63330000 - Participation employeurs form	10 071,83	0,77			10 071,83	
63331000 - FAFSEA Formateurs			9 248,98	0,67	-9 248,98	-100,00
63332000 - FAFSEA Directeur			960,93	0,07	-960,93	-100,00
63333000 - FAFSEA Administratif			1 179,19	0,09	-1 179,19	-100,00
63334000 - FAFSEA Service			320,47	0,02	-320,47	-100,00
64511000 - Cotisations MSA Pers. Formati	137 653,34	10,57	159 505,25	11,53	-21 851,91	-13,70
64512000 - Cotisations MSA Pers. Directio	21 691,66	1,67	21 115,39	1,53	576,27	2,73
64513000 - Cot. MSA Administratif	16 014,46	1,23	16 296,99	1,18	-282,53	-1,73
64514000 - Cotisations MSA Pers. de Servi	1 290,73	0,10	1 661,73	0,12	-371,00	-22,33
64521000 - Cotisations AGRR Pers. Forma	15 666,30	1,20	16 151,16	1,17	-484,86	-3,00
64522000 - Cotisations AGRR Pers. Directi	1 418,08	0,11	1 364,21	0,10	53,87	3,95
64523000 - Cotisations AGRR Administratif	1 510,15	0,12	2 366,40	0,17	-856,25	-36,18
64524000 - Cotisations AGRR Pers. de Ser	761,33	0,06	853,87	0,06	-92,54	-10,84
64580000 - Cotisations autres organismes	416,15	0,03			416,15	
64590000 - Charges sociales sur congés à	897,99	0,07	-2 449,55	-0,18	3 347,54	-136,66
64801000 - Autres charges du personnel			22 026,91	1,59	-22 026,91	-100,00
64810000 - Primes et gratifications	1 401,95	0,11			1 401,95	
Personnel Extérieur	116 809,80	8,97	101 097,00	7,31	15 712,80	15,54
60421000 - Prestations de services	24 222,00	1,86	22 775,60	1,65	1 446,40	6,35
60422000 - Prestations de services (achat r	53 800,66	4,13	74 509,64	5,38	-20 708,98	-27,79
62112000 - Personnel Intérimaire Animatio	14 342,65	1,10			14 342,65	
62114000 - Personnel Intérimaire Service	22 080,64	1,69	3 811,76	0,28	18 268,88	479,28
62141100 - Personel Détaché FI	2 363,85	0,18			2 363,85	
Honoraires (concours perm.)	16 213,88	1,24	20 585,96	1,49	-4 372,08	-21,24
62261100 - Honoraire Formation Initiale	376,00	0,03			376,00	
62261200 - Honoraires Pers. Form. FC	93,00	0,01			93,00	
62261400 - Honoraires pédago. CFA	257,00	0,02	150,00	0,01	107,00	71,33
62261500 - Honoraires pédago. M.A.			315,00	0,02	-315,00	-100,00
62262000 - Honoraires de structures	10 078,00	0,77	19 371,60	1,40	-9 293,60	-47,98
62270000 - Frais d'actes et de contentieux	844,48	0,06	629,36	0,05	215,12	34,18
62280000 - Divers	4 565,40	0,35	120,00	0,01	4 445,40	NS
Consommations	79 576,40	6,11	105 047,22	7,59	-25 470,82	-24,25
60111000 - Alimentation (Achats directs)	24 558,28	1,89	50 443,51	3,65	-25 885,23	-51,32
60121000 - Matières premières Cuisine Pé	1 128,41	0,09	1 974,61	0,14	-846,20	-42,85
60181000 - Fournitures papier reproduction	1 075,77	0,08	1 625,53	0,12	-549,76	-33,82
60182000 - Fournitures Informatiques	821,28	0,06	284,96	0,02	536,32	188,21
60183000 - Autres fournitures Pédagogiqu	6 042,46	0,46	1 186,39	0,09	4 856,07	409,31

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
60221000 - Combustibles	1 932,54	0,15	1 550,39	0,11	382,15	24,65
60222000 - Produits d'entretien	4 620,69	0,35	4 767,38	0,34	-146,69	-3,08
60223000 - Gaz Cuisine			4 708,29	0,34	-4 708,29	-100,00
60225000 - Fournitures de bureau administ	1 438,79	0,11	1 263,47	0,09	175,32	13,88
60321000 - Variation stock Gaz	-335,99	-0,03	-674,43	-0,05	338,44	-50,18
60322000 - Variation stocks Pds entretien	-105,24	-0,01	578,92	0,04	-684,16	-118,18
60325000 - Variation stocks fournitures	-203,80	-0,02	154,55	0,01	-358,35	-231,87
60611000 - Electricité	25 884,88	1,99	26 012,89	1,88	-128,01	-0,49
60612000 - Eau	3 631,79	0,28	3 889,92	0,28	-258,13	-6,64
60614200 - Carburants et lubrifiants des vo	1 214,85	0,09	1 905,06	0,14	-690,21	-36,23
60630000 - Fournit entretien-petit équipem	4 421,01	0,34	2 995,70	0,22	1 425,31	47,58
60671000 - Fournitures et petit matériel			1 572,68	0,11	-1 572,68	-100,00
60672000 - Matériel de sport			220,00	0,02	-220,00	-100,00
60673000 - Matériel audio-visuel	185,59	0,01	221,91	0,02	-36,32	-16,37
60674000 - Pharmacie	1 539,95	0,12	221,14	0,02	1 318,81	596,37
60675000 - Autres achats			144,35	0,01	-144,35	-100,00
60681000 - Petit mobilier	491,88	0,04			491,88	
60688000 - Autre Fourniture - Divers	1 233,26	0,09			1 233,26	
Services extérieurs	81 216,95	6,23	92 857,76	6,71	-11 640,81	-12,54
61220100 - Crédit bail serveur - Natixis	464,20	0,04	5 570,40	0,40	-5 106,20	-91,67
61320000 - Locations immobilières	1 000,00	0,08	1 000,00	0,07		
61350300 - Location Alarm Sistell/GRENKE	3 240,00	0,25	3 240,00	0,23		
61352000 - Loc Mob non Pédago / IPSET (	3 494,28	0,27	3 494,28	0,25		
61355000 - RISO FRANCE	18 154,78	1,39	22 802,00	1,65	-4 647,22	-20,38
61356000 - PITNEY BOWES	882,72	0,07	736,72	0,05	146,00	19,82
61357000 - LED Sté Eclairage Commerce (	9 340,80	0,72	9 340,80	0,67		
61358000 - SYNERGIE Matériel de cuisine	4 291,20	0,33	4 321,56	0,31	-30,36	-0,70
61359000 - IPSET Matériel Inform.	1 281,00	0,10	341,60	0,02	939,40	275,00
61520000 - Entretien répara. biens immobil	2 387,30	0,18	5 050,42	0,36	-2 663,12	-52,73
61551000 - Entretien répar. alarme et sécu			1 114,71	0,08	-1 114,71	-100,00
61552000 - Entretien réparation véhicules	2 816,00	0,22	404,46	0,03	2 411,54	596,24
61554000 - Entretien réparation informatique	480,00	0,04	412,99	0,03	67,01	16,23
61555000 - Entretien réparat. autres matéri	3 436,26	0,26	4 708,50	0,34	-1 272,24	-27,02
61556000 - Entretien lingerie et couverture	840,00	0,06	438,00	0,03	402,00	91,78
61561000 - Maint. Alarme Sécurité/diverse	5 752,99	0,44	6 280,74	0,45	-527,75	-8,40
61562000 - Maintenance Informatique Logi	7 380,32	0,57	6 725,61	0,49	654,71	9,73
61610000 - Assurances Multirisques	4 082,29	0,31	4 787,47	0,35	-705,18	-14,73
61630000 - Assurances véhicules	561,65	0,04	653,73	0,05	-92,08	-14,09
61660000 - Assurances élèves	7 210,68	0,55	7 520,80	0,54	-310,12	-4,12
61670000 - Autres assurances	758,01	0,06	817,41	0,06	-59,40	-7,27
61820000 - Abonnements	3 308,17	0,25	3 048,25	0,22	259,92	8,53
61830000 - Documentation Technique	54,30		47,31		6,99	14,77
Autres Services extérieurs	114 562,54	8,79	88 793,01	6,42	25 769,53	29,02
62310000 - Annonces et insertions	5 057,66	0,39	6 079,02	0,44	-1 021,36	-16,80
62340000 - Cadeaux	1 344,27	0,10	874,02	0,06	470,25	53,80
62360000 - Catalogues et imprimés	846,84	0,07	378,60	0,03	468,24	123,68
62380000 - Divers (Relations publiques)	208,40	0,02			208,40	
62410000 - Transports de biens	10,00				10,00	
62462100 - Transports Collectifs Elèves (B			6 331,80	0,46	-6 331,80	-100,00
62462200 - Transports des élèves par eux			46,50		-46,50	-100,00
62463000 - Transport des Apprenant FI	1 116,40	0,09			1 116,40	

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
62464000 - Transports FC	72,56	0,01			72,56	
62465000 - Transports Apprentissage	96,72	0,01			96,72	
62510000 - Voyages et déplacements du p	99,36	0,01	2 168,15	0,16	-2 068,79	-95,42
62511000 - Déplacement du Personnel	1 088,10	0,08			1 088,10	
62520000 - Déplacements des Administrat			874,00	0,06	-874,00	-100,00
62530000 - Déplacement des Intervenants	311,17	0,02	364,77	0,03	-53,60	-14,69
62560000 - Missions	969,70	0,07	3 131,42	0,23	-2 161,72	-69,03
62570000 - Réceptions	950,13	0,07	2 362,55	0,17	-1 412,42	-59,78
62610000 - Frais postaux	2 550,15	0,20	3 766,96	0,27	-1 216,81	-32,30
62620000 - Frais de Télécommunication	6 605,75	0,51	4 664,27	0,34	1 941,48	41,62
62630000 - Télécopie			212,78	0,02	-212,78	-100,00
62651000 - ADSL (INTERNET)			1 137,07	0,08	-1 137,07	-100,00
62652000 - Portable MFR			367,18	0,03	-367,18	-100,00
62740000 - Services bancaires			4 693,57	0,34	-4 693,57	-100,00
62780000 - Services Bancaires	1 532,12	0,12			1 532,12	
62811000 - Cotisation FDMF	20 769,64	1,59			20 769,64	
62813000 - Cotisation UNMFREO	9 722,05	0,75			9 722,05	
62818000 - Cotisations diverses	1 420,95	0,11			1 420,95	
62821000 - Formation Personnels	2 283,36	0,18			2 283,36	
62852000 - Hébergement Extérieur Person	237,00	0,02			237,00	
62860000 - Restauration extérieure des élè	148,39	0,01	99,40	0,01	48,99	49,29
62871100 - Voyage d'étude FI Hébergeme	141,60	0,01			141,60	
62871800 - Voy. Etude Autres Frais FI	2 115,81	0,16			2 115,81	
62871810 - VE Autres Frais FI 2020	2 853,23	0,22			2 853,23	
62881000 - Activités Pédagogiques/Fêtes	750,00	0,06	14,53		735,47	NS
62882080 - VE Terminale 2019 (Inde 01/20			47 438,39	3,43	-47 438,39	-100,00
62882200 - Séjour en Inde 2020	51 261,18	3,93			51 261,18	
62882300 - VE 4è 2018/2019			2 443,38	0,18	-2 443,38	-100,00
62888100 - Activités extérieures des élèves			1 344,65	0,10	-1 344,65	-100,00
Impôts et taxes	5 035,17	0,39	4 806,95	0,35	228,22	4,75
63512000 - Taxes Foncières	4 870,00	0,37	4 651,00	0,34	219,00	4,71
63580000 - Autres droits	165,17	0,01	155,95	0,01	9,22	5,91
Autres charges courantes de gestion	4 196,28	0,32	46 725,74	3,38	-42 529,46	-91,02
65440000 - Pertes/créances irrécouvr. ex a	3 813,51	0,29	5 858,04	0,42	-2 044,53	-34,90
65800000 - Charges diverses gestion cour	382,77	0,03			382,77	
65861000 - Cotisation Union Nationale			9 699,64	0,70	-9 699,64	-100,00
65862000 - Cotisation Organisation Région			10 087,70	0,73	-10 087,70	-100,00
65863000 - Cotisation Fédération Départe			20 740,96	1,50	-20 740,96	-100,00
65864000 - Autres cotisations			339,40	0,02	-339,40	-100,00
Amortissements et provisions	81 338,46	6,24	90 350,75	6,53	-9 012,29	-9,97
68113000 - Dot. amort. immobiliers	49 939,36	3,83	79 573,92	5,75	-29 634,56	-37,24
68114000 - Dot. amort. mobiliers	28 200,75	2,16	5 691,73	0,41	22 509,02	395,47
68174000 - Dot. prov. dépréc. créances cli	3 198,35	0,25	5 085,10	0,37	-1 886,75	-37,10
Total Charges de Fonctionnement	1 235 618,87	94,85	1 436 064,81	103,77	-200 445,94	-13,96
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	67 098,51	5,15	-52 210,31	-3,77	119 308,82	-228,52
Produits financiers	135,25	0,01	150,71	0,01	-15,46	-10,26
76810000 - Autres produits financiers	135,25	0,01	150,71	0,01	-15,46	-10,26

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Charges financières	7 653,76	0,59	10 044,63	0,73	-2 390,87	-23,80
66110000 - Intérêts sur emprunts et dettes	7 426,34	0,57	9 338,27	0,67	-1 911,93	-20,47
66150000 - Intérêts comptes courants dépôt	227,42	0,02	706,36	0,05	-478,94	-67,80
Résultat financier	-7 518,51	-0,58	-9 893,92	-0,71	2 375,41	-24,01
RESULTAT COURANT	59 580,00	4,57	-62 104,23	-4,49	121 684,23	-195,94
Produits exceptionnels	29 259,73	2,25	32 815,00	2,37	-3 555,27	-10,83
77180000 - Autres produits excep./opér. de	349,90	0,03			349,90	
77714000 - QP Sub.Invest.virées au CR	28 759,83	2,21	30 416,93	2,20	-1 657,10	-5,45
77810000 - Autres Produits exceptionnels	150,00	0,01			150,00	
77880000 - Produits exceptionnels divers			2 398,07	0,17	-2 398,07	-100,00
Charges exceptionnelles	67,75	0,01	587,78	0,04	-520,03	-88,47
67180000 - Autres charges except./opérati	67,75	0,01	587,78	0,04	-520,03	-88,47
Dotations aux amort. & provisions	148,20	0,01			148,20	
68712000 - Dot. amort. exce s/immob corp	148,20	0,01			148,20	
Résultat exceptionnel	29 043,78	2,23	32 227,22	2,33	-3 183,44	-9,88
EXCEDENT OU DEFICIT	88 623,78	6,80	-29 877,01	-2,16	118 500,79	-396,63
Contribution volontaire en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Balance générale

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
11001000	Report à nouveau (créditeur)				
11901000	Report à nouveau (Débiteur)	171 611,14		141 734,13	
12900000	Résultat de l'exercice (Déficit)				
13113800	Subv.Région RA Sécurité incendie		1 653,00		
13120000	Régions		849 743,36		849 743,36
13122000	Subvention RRA Conformité Incendie		12 824,67		12 824,67
13124000	Subvention RRA Conformité Incendie		7 833,50		7 833,50
13125000	Subvention RRA Accessibilité		5 416,50		5 416,50
13130000	Départements		66 272,40		66 272,40
13133000	Subv. Région RA Détect.incendie		5 164,36		5 164,36
13136000	Subv.Région RA Chauffage Réfectoire		3 658,50		
13137000	Subv.Région RA Sécurité Accessib.		9 557,60		
13912100	Subventions Région Ext. au CR	628 877,23		606 657,00	
13912200	Subv.inscrite au CR - Région 2012	12 824,67		11 988,18	
13912400	Amortissement Subvention RRA Confor	6 711,41		5 732,18	
13912500	Amortissement Subvention RRA Access	3 763,84		3 086,78	
13913000	Amortissement des Subventions Dépa	53 563,00		51 063,00	
13913300	Subv.inscrite au CR Alarme	5 022,74		4 377,19	
13913600	Subv.inscrite au CR Chauffage	424,28			
13913700	Subv.Inscrite au CR Normes sécurité	476,99			
15300000	Provision pour départ en retraite		45 008,83		46 604,74
16413000	PRET CRCA N° 00000431746				30 026,34
16415000	PRET CRCA N° 00000964623		20 108,98		21 861,32
16416000	CASRA Prêt n° 00001083870		34 247,32		36 770,18
16417000	CASRA Prêt n° 00001264017		34 631,30		36 608,25
16419000	CASRA Prêt N° 00002042167		184 442,10		192 285,69
16420000	PRET FRANCE ACTIVE N° 2.02.005408				
16810000	Emprunt participatif France Active		100 000,00		100 000,00
16884000	Intérêts courus sur emprunts aarp		279,56		521,25
20501000	Brevets, licences	8 176,74		8 176,74	
21310000	Bâtiments	1 272 012,04		1 272 012,04	
21310100	Batiments extension	347 352,79		347 352,79	
21310200	Aménagement Locaux AFR	87 062,61		87 062,61	
21350000	Installations générales, agenceme	300 123,92		280 123,14	
21500000	Matériel Outillage Pédagogique	27 650,13		31 041,14	
21820000	Matériel de transport	20 570,21		20 570,21	
21830000	Matériel de bureau et matériel in	138 390,69		136 571,29	
21840000	Mobilier	162 148,27		166 079,19	
21870000	Matériel de Collectivités	48 766,14		48 788,07	
21880000	Autres matériels	23 770,78		24 520,78	
26601000	Parts sociales	4 267,17		4 190,67	
27480000	Autres prêts			1 000,00	
27501000	Dépôts et cautionnement versés	1 740,00		1 740,00	
28050100	Amortissements logiciels		8 176,74		8 176,74
28131000	Amortissements des bâtiments		882 792,70		845 981,40
28131100	Amortissements Extension		281 046,64		267 924,93
28131200	Amortissements Aménagt locaux AFR		87 062,61		87 056,26
28135000	Amort. Install. générales, agence		222 795,56		198 778,64
28150000	Amort. Install. techniques, matéri		27 654,02		31 045,03
28182000	Amortissement matériel de transpor		19 981,71		19 797,11

Balance générale

Balance générale

MAISON FAMILLE RURALE

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
28183000	Amortissement matériel de bureau e		137 012,52		136 498,68
28184000	Amortissements mobilier		160 781,15		164 277,08
28187000	Amortissements matériel de collect		39 515,43		41 849,70
28188000	Amortissements des autres matériel		23 295,57		23 783,37
32200000	Stock combustibles	3 392,75		3 056,76	
32210000	Stock combustible				
32220000	Stock Produits d'entretien	1 360,30		1 255,06	
32250000	Stock fournitures de bureau et admi	610,45		406,65	
40100000	Fournisseurs		43 739,62		86 255,85
40400000	Fournisseurs d'immobilisations		2 287,74		3 448,50
40801000	Fournisseurs factures non parvenues		13 192,69		14 825,00
40980000	Fournisseurs - RRR à obtenir			8 705,90	
41100000	Elèves et usagers	42 117,42		16 719,12	
41200000	Organismes	772,32		6 054,82	
4120MFDI	MFR DIVAJEU				
41600000	Créances douteuses	31 699,49		33 948,96	
42100000	Personnel-Rémunérations dues				
42820000	Dettes provisionnées congés à pa		8 188,31		4 926,07
43101000	MSA ou Sécurité Sociale		14 355,59		25 591,85
43110000	MSA// Indemnités Journalières		9 664,59		
43150000	MSA Indemn Journalières	568,42			
43701000	AGRR Santé				4 560,00
43702000	AGRR Décès Incapacité				2 611,04
43705000	AGRR Indemnités journalières				
43710000	AG2R		7 049,60		
43750000	Indemnités Journalières AG2R				
43820000	Charges sociales/ prov congés payés		2 868,42		1 970,43
43860000	Charges sociales - charges à payer		2 829,81		2 229,22
43870000	Charges sociales - produits à recev	2 133,14			
44110000	Subventions d'équipement	8 343,32			
44210000	Prélèvements à la source (Impôt)		1 232,51		1 383,15
44310000	BOURSES A REVERSER				
44701000	OCAPIAT/FAFSEA/FONGECIF		4 623,28		7 133,11
44860000	Etat-Charges à payer				
46860000	Charges à payer				2 381,90
46870000	Produits à recevoir	89 999,83		13 282,50	
47100000	Opérations à régulariser				
47200000	LIBELLE ABSENT				
48601000	Charges constatées d'avance	5 895,90		9 809,19	
48602000	Cca Frais Voyages Etudes			55 095,26	
48608208	CCA VE Terminale Inde 01/2019				
48608220	CCA INDE 2020				
48608240	CCA INDE 2021	3 834,08			
48701000	Produits constatés d'avance				1 550,00
48702000	Pca Particip. Voyages Etudes				48 638,40
48704208	PCA VE Terminale 01/2019				
48704220	PCA Inde 2020				
48704230	PCA Inde 2021		38 480,78		
49100000	Provisions pour créances douteuses		30 448,03		31 063,20
51200000	Crédit Agricole Sud-Rhone-Alpes	1 922,98		20 568,07	

Balance générale

Balance générale

MAISON FAMILLE RURALE

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
51200100	CRCA 26 Livret	941,54		940,69	
51220000	Crédit Mutuel	3 351,04		2 421,62	
51230000	Caisse d'épargne	4 223,59		8 469,73	
51240000	Livret Caisse Epargne	11 796,80		10 539,15	
53000000	Caisse	266,68		651,60	
53050000	Caisse devises voyage Indes	4,54			
58000000	Virements Internes				
60110000	Achats Stockés Alimentation				
60111000	Alimentation (Achats directs)	24 558,28		50 443,51	
60121000	Matières premières Cuisine Péda	1 128,41		1 974,61	
60181000	Fournitures papier reproduction	1 075,77		1 625,53	
60182000	Fournitures Informatiques	821,28		284,96	
60183000	Autres fournitures Pédagogiques et	6 042,46		1 186,39	
60221000	Combustibles	1 932,54		1 550,39	
60221200	Gaz Chauffage				
60222000	Produits d'entretien	4 620,69		4 767,38	
60223000	Gaz Cuisine			4 708,29	
60225000	Fournitures de bureau administratif	1 438,79		1 263,47	
60321000	Variation stock Gaz		335,99		674,43
60322000	Variation stocks Pds entretien		105,24	578,92	
60325000	Variation stocks fournitures		203,80	154,55	
60421000	Prestations de services	24 222,00		22 775,60	
60422000	Prestations de services (achat repa	53 800,66		74 509,64	
60611000	Electricité	25 884,88		26 012,89	
60612000	Eau	3 631,79		3 889,92	
60614000	Carburants et Lubrifiants				
60614200	Carburants et lubrifiants des voitu	1 214,85		1 905,06	
60630000	Fournit entretien-petit équipement	4 421,01		2 995,70	
60671000	Fournitures et petit matériel			1 572,68	
60672000	Matériel de sport			220,00	
60673000	Matériel audio-visuel	185,59		221,91	
60674000	Pharmacie	1 539,95		221,14	
60675000	Autres achats			144,35	
60681000	Petit mobilier	491,88			
60688000	Autre Fourniture - Divers	1 233,26			
61201000	Crédit bail Serveur				
61220100	Crédit bail serveur - Natixis	464,20		5 570,40	
61320000	Locations immobilières	1 000,00		1 000,00	
61350300	Location Alarm Sistel/GRENKE	3 240,00		3 240,00	
61351000	Location Mobilière de Matériel P+				
61352000	Loc Mob non Pédago / IPSET (BNP)	3 494,28		3 494,28	
61352100	Amortissement Matériel Synergie				
61355000	RISO FRANCE	18 154,78		22 802,00	
61356000	PITNEY BOWES	882,72		736,72	
61357000	LED Sté Eclairage Commerce (Locam)	9 340,80		9 340,80	
61358000	SYNERGIE Matériel de cuisine	4 291,20		4 321,56	
61359000	IPSET Matériel Inform.	1 281,00		341,60	
61520000	Entretien répara. biens immobilier	2 387,30		5 050,42	
61551000	Entretien répar. alarme et sécurité			1 114,71	
61552000	Entretien réparation véhicules	2 816,00		404,46	

Balance générale

Balance générale

MAISON FAMILLE RURALE

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
61554000	Entretien réparation informatique	480,00		412,99	
61555000	Entretien réparat. autres matérié	3 436,26		4 708,50	
61556000	Entretien lingerie et couvertures	840,00		438,00	
61561000	Maint. Alarme Sécurité/diverse	5 752,99		6 280,74	
61562000	Maintenance Informatique Logiciels	7 380,32		6 725,61	
61563000	Maintenance photocopieur				
61564000	Maintenance Informatique				
61568000	Maintenance Autre Matériel				
61610000	Assurances Multirisques	4 082,29		4 787,47	
61630000	Assurances véhicules	561,65		653,73	
61660000	Assurances élèves	7 210,68		7 520,80	
61670000	Autres assurances	758,01		817,41	
61820000	Abonnements	3 308,17		3 048,25	
61830000	Documentation Technique	54,30		47,31	
62112000	Personnel Intérimaire Animation Su	14 342,65			
62114000	Personnel Intérimaire Service	22 080,64		3 811,76	
62141100	Personel Détaché FI	2 363,85			
62261100	Honoraire Formation Initiale	376,00			
62261200	Honoraires Pers. Form. FC	93,00			
62261300	Honoraires Pers. Formation CFA				
62261400	Honoraires pédago. CFA	257,00		150,00	
62261500	Honoraires pédago. M.A.			315,00	
62262000	Honoraires de structures	10 078,00		19 371,60	
62268000	Honoraires de structure				
62270000	Frais d'actes et de contentieux	844,48		629,36	
62280000	Divers	4 565,40		120,00	
62310000	Annonces et insertions	5 057,66		6 079,02	
62340000	Cadeaux	1 344,27		874,02	
62360000	Catalogues et imprimés	846,84		378,60	
62380000	Divers (Relations publiques)	208,40			
62410000	Transports de biens	10,00			
62462100	Transports Collectifs Elèves (BUS)			6 331,80	
62462200	Transports des élèves par eux mêmes			46,50	
62463000	Transport des Apprenant FI	1 116,40			
62464000	Transports FC	72,56			
62465000	Traansports Apprentissage	96,72			
62510000	Voyages et déplacements du personn	99,36		2 168,15	
62511000	Déplacement du Personnel	1 088,10			
62520000	Déplacements des Administrateurs			874,00	
62530000	Déplacement des Intervenants	311,17		364,77	
62531000	Déplacements Intervenants FI				
62532000	Déplacements Intervenants FC				
62533000	Déplacements Intervenants CFA				
62560000	Missions	969,70		3 131,42	
62570000	Réceptions	950,13		2 362,55	
62610000	Frais postaux	2 550,15		3 766,96	
62620000	Frais de Télécommunication	6 605,75		4 664,27	
62630000	Télécopie			212,78	
62651000	ADSL (INTERNET)			1 137,07	
62652000	Portable MFR			367,18	

Balance générale

Balance générale

MAISON FAMILLE RURALE

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
62740000	Services bancaires			4 693,57	
62780000	Services Bancaires	1 532,12			
62811000	Cotisation FDMF	20 769,64			
62813000	Cotisation UNMFREO	9 722,05			
62818000	Cotisations diverses	1 420,95			
62821000	Formation Personnels	2 283,36			
62852000	Hébergement Extérieur Personnel	237,00			
62860000	Restauration extérieure des élèves	148,39		99,40	
62861000	Restauration extérieure des appren				
62864000	Prestation Restauration				
62871100	Voyage d'étude FI Hébergement	141,60			
62871800	Voy. Etude Autres Frais FI	2 115,81			
62871810	VE Autres Frais FI 2020	2 853,23			
62871820	VE Autres frais FI 2021				
62881000	Activités Pédagogiques/Fêtes	750,00		14,53	
62882080	VE Terminale 2019 (Inde 01/2019)			47 438,39	
62882200	Séjour en Inde 2020	51 261,18			
62882300	VE 4è 2018/2019			2 443,38	
62882400	VE INDE 2021				
62888100	Activités extérieures des élèves			1 344,65	
63330000	Participation employeurs form prof	10 071,83			
63331000	FAFSEA Formateurs			9 248,98	
63332000	FAFSEA Directeur			960,93	
63333000	FAFSEA Administratif			1 179,19	
63334000	FAFSEA Service			320,47	
63340000	Contribution complémentaire FPC				
63512000	Taxes Foncières	4 870,00		4 651,00	
63580000	Autres droits	165,17		155,95	
64111000	Salaires personnel de formation	406 033,57		467 528,64	
64112000	Salaires personnel de direction	51 770,70		51 113,14	
64113000	Salaires Administratif	54 216,49		62 721,94	
64114000	Salaires service	8 278,50		17 045,73	
64120000	Congés payés	3 262,24			5 245,34
64140000	Indemnités et avantages divers	17 693,50		42 034,38	
64149000	Ind. chômage partiel		13 379,58		
64511000	Cotisations MSA Pers. Formation	137 653,34		159 505,25	
64512000	Cotisations MSA Pers. Direction	21 691,66		21 115,39	
64513000	Cot. MSA Administratif	16 014,46		16 296,99	
64514000	Cotisations MSA Pers. de Services	1 290,73		1 661,73	
64521000	Cotisations AGRR Pers. Formation	15 666,30		16 151,16	
64522000	Cotisations AGRR Pers. Direction	1 418,08		1 364,21	
64523000	Cotisations AGRR Administratifs	1 510,15		2 366,40	
64524000	Cotisations AGRR Pers. de Services	761,33		853,87	
64580000	Cotisations autres organismes socia	416,15			
64590000	Charges sociales sur congés à payer	897,99			2 449,55
64801000	Autres charges du personnel			22 026,91	
64810000	Primes et gratifications	1 401,95			
65410000	Pertes/créances irrécouvrables exer				
65412000	Pertes/autres créances irrécouvrabl				
65440000	Pertes/créances irrécouvr. ex antér	3 813,51		5 858,04	

Balance générale

Balance générale

MAISON FAMILLE RURALE

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
65800000	Charges diverses gestion courante	382,77			
65861000	Cotisation Union Nationale			9 699,64	
65862000	Cotisation Organisation Régionale			10 087,70	
65863000	Cotisation Fédération Départemental			20 740,96	
65864000	Autres cotisations			339,40	
66110000	Intérêts sur emprunts et dettes	7 426,34		9 338,27	
66150000	Intérêts comptes courants dépôt	227,42		706,36	
66880000	Autres charges financières				
67180000	Autres charges except/opération de	67,75		587,78	
67880000	Charges exceptionnelles diverses				
68113000	Dot. amort. immobiliers	49 939,36		79 573,92	
68114000	Dot. amort. mobiliers	28 200,75		5 691,73	
68174000	Dot. prov. dépréc. créances clients	3 198,35		5 085,10	
68712000	Dot. amort. exce s/immob corporel.	148,20			
70611100	Scolarité 4ème				
70611200	Scolarité 3ème				
70611300	Scolarité Seconde				
70611400	Scolarité 1ère				
70611500	Scolarité Terminale				
70612100	Inscription 4ème				
70612200	Inscription 3ème				
70612300	Inscription Seconde				
70612400	Inscription 1ère				
70612500	Inscription Terminale				
70620000	Pensions		126 178,24		202 099,91
70621500	FApp Employeur public (reste à ch		39 375,68		
70621600	Autres participation Apprentissage				
70622100	FP Fonds privés Particuliers/Entre				
70622110	FP Fonds Privés CAP1AN				
70622120	FP Fonds Privés CAP 1ère Année				
70622130	FP Fonds Privés CAP2				
70622140	FP Fonds Privés BTS1				
70622150	FP Fonds Privés BTS2				
70622800	FP Autres OF		1 680,00		
70622900	FP Autres participations (salles)		504,00		
70623000	Portage de repas		100,00		
70624100	CFA Pension CAP1				
70624200	CFA Pension CAP2				
70624300	CFA Pension BTS1				
70624400	CFA Pension BTS2				
70625100	MA Pension 4ème				
70625200	MA Pension 3ème				
70625300	MA Pension Seconde				
70625500	MA Pension 1ère				
70625600	MA Pension Terminale				
70626000	Pension Formation Continue				
70626100	Pension Formation Continue CAP				
70630000	Scolarités		149 003,21		145 392,77
70636110	Part. Frais FC BTS				
70636120	Part. Frais FC CAP				

Balance générale

Balance générale

MAISON FAMILLE RURALE

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
70636400	CAP CFA Participation financière d		676,00		2 808,00
70640000	Frais d'inscription		5 750,00		6 900,00
70641100	Restauration 4è / Inscription MA 4				
70641200	Restauration 3è / Inscription MA 3				
70641300	Restauration Seconde/Inscription MA				
70641400	Restauration 1ère				
70641500	Restauration Terminale/Inscription				
70642100	Restauration Apprenti CAP1AN				
70642200	Restauration Apprentis CAP1				
70642300	Restauration Apprenti CAP2				
70642400	Restauration Apprentis BTS1				
70642500	Restauration Apprentis BTS2				
70643000	Abnt Lien des MFR				2 380,50
70643100	FP Restauration CAP1AN				
70643200	FP Restauration CAP 1				
70643300	FP Restauration CAP2				
70643400	FP Restauration BTS1				
70643500	FP Restauration BTS2				
70643600	FP Restauration Autres stagiaires				
70644208	VE Terminales 2019 (Inde 01/2019)				42 744,02
70644211	Voyage d'Etude 4ème 2018/2019				24,40
70644220	VE Inde 2020		43 764,92		
70644230	Voyage en Inde 2021				
70651100	Hébergement 4ème				
70651200	Hébergement 3ème				
70651300	Hébergement Seconde				
70651400	Hébergement 1ère				
70651500	Hébergement Terminale				
70652100	Hébergement Apprentis CAP1AN				
70652200	Hébergement Apprentis CAP1				
70652300	Hébergement Apprentis CAP1				
70652400	Hébergement Apprentis BTS1				
70652500	CFA Hébergement BTS2				
70653100	FP CAP1 AN Hébergement				
70653200	FP Hébergement CAP1				
70653300	FP Hébergement CAP2				
70653400	FP Hébergement BTS1				
70653500	FP BTS2 Hébergement				
70671100	Voyage d'Etude Inde 2020				
70671200	Voyage d'Etude 2021				
70672000	Abonnement au Lien		4 560,00		
70813000	Restauration du Personnel				
70831000	Accueil PC Restauration				
70832000	Locations mobilières				
70833000	Location de salles				
70834000	Location de matériel				
70880000	Produits des activités annexes		10 393,30		76 785,72
70882300	Produits Activité Annexe VE 2021				
73010000	Taxe d'Apprentissage Solde 13%				
74181000	Subventions Ministère Agriculture		595 074,00		588 807,00

Balance générale

Balance générale

MAISON FAMILLE RURALE

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
74421100	RRA Subv. Fonctionnement scolaire				
74421200	Subv. Fonctionnement APPRENTISSAGE		186 553,48		
74422000	Subventions CFA				169 217,59
74425000	Subvention THR Transport Hébergement				9 010,00
74428200	Autres Subv. Conseil Régional Autre		210,67		268,66
74431000	Subv. Action Form. Cont. Conseil G+				
74438000	Autres subventions Conseil Général		900,00		900,00
74444000	Communes et groupements de communes		1 100,00		1 032,00
74482000	Subvention MSA		450,00		
74484000	Subventions / Salaires		16 534,54		12 775,68
74810000	Taxe d'apprentissage solde13%		18 355,17		
74811100	Taxe d'apprentissage Ministère de l				25 451,03
74811200	Taxe d'apprentissage CFA/CPA				42 020,71
74880000	Autres subventions		5 288,29		
74882000	Diverses Subventions Autres		50 000,00		533,86
75450000	Dons manuels				874,00
75601000	MA Cotisations des adhérents		5 759,50		11 219,50
75602000	CFA Cotisation des adhérents		6 868,50		4 900,00
75603000	Cotisation des autres adhérents		10,00		15,00
75604000	FC Cotisations des adhérents		2 112,00		2 200,00
75621000	Cotisation Adhérents MA				
75622000	Cotisations Adhérents Apprentis				
75623000	Cotisations Adhérents FP				
75624000	Cotisations Autres Adhérents				
75800000	Produits divers gestion courante		411,07		
76810000	Autres produits financiers		135,25		150,71
77180000	Autres produits excep./opér. de ge		349,90		
77714000	QP Sub.Invest.virées au CR		28 759,83		30 416,93
77810000	Autres Produits exceptionnels		150,00		
77880000	Produits exceptionnels divers				2 398,07
78150000	Repris.s/provis.risques & charges		1 595,91		9 045,50
78174000	Repris.s/prov.dépréc. créances		3 813,52		6 101,81
79100000	Transferts de charges d'exploitatio				845,27
79130000	Rbt frais de formation du personnel				6 935,52
79131200	Rbt Contrib Volont Formation du Pe	4,01			
79170000	Rbts par les assurances				3 348,02
79171000	Autres transferts de charges				61,68
79180000	Rbts pour les dégradations				355,05
79190000	Rbts de salaires				8 801,30
79191000	Remboursement de Salaire		25 699,39		
79710000	Transferts de charges exceptionnell				
	Total général	4 796 058,58	4 796 058,58	4 900 858,75	4 900 858,75

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'école :
MAISON FAMILLE RURALE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 746 608 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 88 624 EURO. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/02/2021 par les dirigeants de l'école.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 05/12/2018, relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. Quelques comptes généraux ont changé à cause d'une actualisation du plan comptable des MFR.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Note sur le changement de règlement comptable 2018-06 :

Le règlement 2018-06 n'a pas entraîné d'impact sur les comptes annuels et il n'est donc pas nécessaire d'établir un comparatif entre les comptes 2019 et 2020.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 177			8 177
Immobilisations incorporelles	8 177			8 177
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 706 427			1 706 427
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	280 123	20 001		300 124
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 041		3 391	27 650
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	20 570			20 570
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	302 650	21 528	3 931	300 539
- Emballages récupérables et divers	24 521		750	23 771
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 365 333	41 529	8 072	2 379 081
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 191	77		4 267
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 740		1 000	1 740
Immobilisations financières	6 931	77	1 000	6 007
ACTIF IMMOBILISE	2 380 441	41 606	9 072	2 393 265

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		41 529	77	41 606
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		41 529	77	41 606
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		8 072	1 000	9 072
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		8 072	1 000	9 072

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 177			8 177
Immobilisations incorporelles	8 177			8 177
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 200 963	33 582		1 250 902
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	198 779	24 017		222 796
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 045		3 391	27 654
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	19 797	185		19 982
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	300 776	949	3 931	297 794
- Emballages récupérables et divers	23 783	3 199	6 021	23 296
Immobilisations corporelles	1 775 143	61 931	13 343	1 842 422
ACTIF IMMOBILISE	1 783 319	61 931	13 343	1 850 599

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 208 259 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 740		1 740
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	95 363	95 363	
Autres	101 426	101 426	
Charges constatées d'avance	9 730	9 730	
Total	208 259	206 519	1 740
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Charges sociales - produits à recev	2 133
Produits à recevoir	90 000
Total	92 133

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	46 605		1 596		45 009
Total	46 605		1 596		45 009
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			1 596		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 543 377 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	273 709	53 822	138 541	81 346
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	100 000	100 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 313	57 313		
Dettes fiscales et sociales	50 812	50 812		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 288	2 288		
Autres dettes (**)	20 774	20 774		
Produits constatés d'avance	38 481	38 481		
Total	543 377	323 490	138 541	81 346
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	44 122			
(**) Dont envers les associés				

Les garanties relative aux emprunts sont les suivantes :

- Emprunt CASRA de 200 000€ 07/2019 :
- Caution solidaire de "l'Association Fédération Départementale des maisons familiales rurales de Drôme Ardèche" de 50 000 €, en principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.
- France active est co-preneur du risque à hauteur de 50%, conformément à sa notification de couverture du 19/06/2019.

Pour les autres emprunts, aucune garantie n'a été demandée.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	13 193
Intérêts courus sur emprunts aurp	280
Dettes provisionnées congés à pa	8 188
Charges sociales/ prov congés payés	2 868
Charges sociales - charges à payer	2 830
Total	27 359

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 896		
CCA INDE 2021	3 834		
Total	9 730		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA Inde 2021	38 481		
Total	38 481		

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Une crise sanitaire sans précédent sévit sur le territoire national (évènement COVID-19) depuis le mois de mars 2020 qui a pu avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises.

Celle-ci a obligé notre établissement à revoir son organisation interne en ayant recours :

- au télétravail pour les postes qui le permettent ;
- à l'activité partielle
- à une réorganisation interne pour la protection de la santé des salariés et des élèves encore présents dans les locaux.

L'association a pu bénéficier de tout ou partie des aides proposées pour faire face à cette crise : report ou annulation d'échéances, etc.

Les incidences de cette crise sur ces comptes annuels sont difficiles à appréhender. Néanmoins, à ce jour, la poursuite d'exploitation n'est pas remise en cause.

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à cette date, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Dossier de Gestion Graphes
