

Bilan et compte de résultat Association

MAISON FAMILIALE RURBAINE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	27 229	27 229				
. Autres immobilisations corporelles	78 209	72 230	5 979	1,32	8 369	1,83
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	1 420		1 420	0,31	1 409	0,31
. Autres titres immobilisés					271	0,06
. Prêts						0,06
. Autres	3 953		3 953	0,87	3 953	0,86
TOTAL (I)	110 811	99 459	11 352	2,51	14 003	3,05
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	1 925		1 925	0,43	3 079	0,67
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 327	560	33 767	7,47	19 594	4,27
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	185 557		185 557	41,05	231 325	50,45
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	219 381		219 381	48,54	190 528	41,55
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	441 191	560	440 631	97,49	444 526	96,95
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	552 002	100 019	451 983	100,00	458 529	100,00

MAISON FAMILIALE RURBAINE TOULOUSE-NORD

Centre de formation

2 impasse de la Saudrone - 31140 LAUNAGUET

TEL : 05 61 27 69 70 - FAX : 05 61 09 94 87

Email : mfr.launaguet@mfr.asso.fr

MAISON FAMILIALE RURBAINE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	384 331	85,03	333 438	72,72
Excédent ou déficit de l'exercice	10 342	2,29	50 893	11,10
Situation nette (sous total)	394 673	87,32	384 331	83,82
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	394 673	87,32	384 331	83,82
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	18 717	4,14	24 975	5,45
TOTAL (III)	18 717	4,14	24 975	5,45
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 975	4,42	27 999	6,11
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	18 618	4,12	21 211	4,63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			13	0,00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	38 593	8,54	49 223	10,73
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	451 983	100,00	458 529	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

MAISON FAMILIALE RURBAINE TOULOUSE-NORD

Centre de formation

2 impasse de la Saudrune - 31140 LAUNAGUET

TEL : 05 61 27 69 70 - FAX : 05 61 09 94 87

Email : mfr.launaguet@mfr.asso.fr

MAISON FAMILIALE RURBAINE DE TOULOUSE NORD

2 impasse de la Saudrune
31140 Launaguet
SIREN : 392 930 970

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

MAISON FAMILIALE RURBAINE DE TOULOUSE NORD

SIREN : 392 930 970

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de l'association MAISON FAMILIALE RURBAINE DE TOULOUSE NORD,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MAISON FAMILIALE RURBAINE DE TOULOUSE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimé ci-dessus, nous attirons votre attention sur:

- la note « Changements de méthode » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à l'application au 1er janvier 2020 du règlement n°2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables portant sur les comptes annuels des personnes morales de droit privée à but non lucratif,
- la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe relative à la crise sanitaire liée à la Covid-19.

3. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de la Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

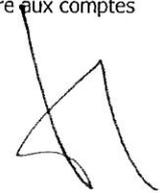
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir les procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou des circonstances susceptibles de mettre en cause la

capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Jean, le 10 juin 2021

@COM AUDIT
Hervé PARISOT
Commissaire aux comptes



Bilan et compte de résultat Association

MAISON FAMILIALE RURBAINE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	27 229	27 229				
. Autres immobilisations corporelles	78 209	72 230	5 979	1,32	8 369	1,83
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	1 420		1 420	0,31	1 409	0,31
. Autres titres immobilisés					271	0,06
. Prêts						0,06
. Autres	3 953		3 953	0,87	3 953	0,86
TOTAL (I)	110 811	99 459	11 352	2,51	14 003	3,05
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	1 925		1 925	0,43	3 079	0,67
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 327	560	33 767	7,47	19 594	4,27
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	185 557		185 557	41,05	231 325	50,45
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	219 381		219 381	48,54	190 528	41,55
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	441 191	560	440 631	97,49	444 526	95,95
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	552 002	100 019	451 983	100,00	458 529	100,00

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

MAISON FAMILIALE RURBAINE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	384 331	85,03	333 438	72,72
Excédent ou déficit de l'exercice	10 342	2,29	50 893	11,10
Situation nette (sous total)	394 673	87,32	384 331	83,82
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	394 673	87,32	384 331	83,82
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	18 717	4,14	24 975	5,45
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 975	4,42	27 999	6,11
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	18 618	4,12	21 211	4,63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			13	0,00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	38 593	8,54	49 223	10,73
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	451 983	100,00	458 529	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

MAISON FAMILIALE RURBAINE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Cotisations	200		190		10		5,26	
Ventes de biens et services								
- Ventes de biens								
- dont ventes de dons en nature								
- Ventes de prestations de services	77 108		55 207		21 901		39,67	
- dont parrainages			5 986		-5 986		-100,00	
Produits de tiers financeurs								
- Concours publics et subventions d'exploitation	445 909		464 819		-18 910		-4,06	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable								
- Ressources liées à la générosité du public								
- Dons manuels								
- Mécénats								
- Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	13 768		10 513		3 255		30,96	
Utilisations des fonds dédiés								
Autres produits	13		168		-155		-92,25	
Total des produits d'exploitation (I)	536 999		530 897		6 102		1,15	
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks								
Autres achats et charges externes	136 235		103 582		32 653		31,52	
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés	13 734		9 840		3 894		39,57	
Salaires et traitements	268 306		247 491		20 815		8,41	
Charges sociales	96 229		95 930		299		0,31	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 152		3 678		474		12,89	
Dotations aux provisions			1 251		-1 251		-100,00	
Reports en fonds dédiés								
Autres charges	18		32 155		-32 137		-99,93	
Total des charges d'exploitation (II)	518 674		493 926		24 748		4,99	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	18 325		36 970		-18 645		-50,42	
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés	412		505		-93		-18,41	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)	412		505		-93		-18,41	
CHARGES FINANCIERES:								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (IV)								
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	412		505		-93		-18,41	

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

MAISON FAMILIALE RURBAINE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant Impôts (I - II + III - IV)	18 737	37 475	-18 738	-49,99
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	25	18 597	-18 572	-99,86
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	25	18 597	-18 572	-99,86
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	8 420	5 180	3 240	62,55
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	8 420	5 180	3 240	62,55
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-8 395	13 417	-21 812	-162,56
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	537 436	549 999	-12 563	-2,27
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	527 094	499 106	27 988	5,61
EXCEDENT OU DEFICIT	10 342	50 893	-40 551	-79,67
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :	DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES			
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Annexes aux comptes annuels**MAISON FAMILIALE RURBAINE****ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 451 982,89 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 10 342,45 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

MAISON FAMILIALE RURBAINE

ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Matériel Pédagogique	03 ans
Outillage	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	03 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	05 ans
DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES	

MAISON FAMILIALE RURBAINE**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

1.4 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

L'exercice 2020 a été marqué par la crise sanitaire COVID-19. A compter des décisions gouvernementales de confinement, le 17 mars 2020, notre association a interrompu temporairement son activité puis repris progressivement grâce à la mise en place de mesures tant sanitaires, sociales que financières.

La Direction estime que le principe de continuité d'exploitation pour l'arrêté des comptes du 31 décembre 2020 reste approprié.

L'incidence de la poursuite de la crise sanitaire est difficilement mesurable à ce stade, toutefois, le principe de continuité d'exploitation n'est nullement compromis.

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

MAISON FAMILIALE RURBAINE**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2020 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le règlement n°2018-06 de l'Autorité des normes comptables. Il s'agit de la première application de ce règlement. En conséquence, les comptes annuels sont présentés selon ce nouveau règlement dans la colonne dédiée à l'exercice 2020 et selon l'ancien règlement dans la colonne dédiée à l'exercice 2019. L'application de ce nouveau règlement peut entraîner un changement de méthode quant aux principes de comptabilisation. Dans le cas présent, l'application du nouveau règlement n'a pas d'impact notable sur les comptes.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Les IFC sont comptabilisées en provision pour risques et charges pour un montant 18 717 euros. Elles sont calculées avec une probabilité d'être toujours présent à l'âge de la retraite de 0.1 pour les moins de 30 ans, de 0.3 pour les salariés entre 30 et 40 ans, de 0.7 pour les salariés de 40 à 50 ans, et de 1 pour les plus de 50 ans.

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

MAISON FAMILIALE RURBAINE

ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	27 229		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	37 433		
Autres install., agencements, aménagements	7 950		
Matériel de transport	31 625		1 202
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	104 236		1 202
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 409		11
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 224		
TOTAL	5 634		11
TOTAL GENERAL	109 870		1 213

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			27 229	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			37 433	
Autres install., agencements, aménagements			7 950	
Matériel de transport			32 827	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			105 438	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 420	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		271	3 953	
TOTAL		271	5 373	
TOTAL GENERAL		271	110 811	

MAISON FAMILIALE RURBAINE

ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	27 229			27 229
Installations, agencements divers	33 998	826		34 824
Matériel de transport	3 106	2 650		5 756
Matériel de bureau, informatique, mobilier	31 534	116		31 650
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	95 867	3 592		99 459
TOTAL GENERAL	95 867	3 592		99 459

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	826				
Matériel de transport	2 650				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	116				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	3 592				
TOTAL GENERAL	3 592				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

MAISON FAMILIALE RURBAINE

ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	24 975			18 717
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	24 975			18 717
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients		560		560
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations		560		560
TOTAL GENERAL	24 975	560		19 277
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		560	6 259	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

MAISON FAMILIALE RURBAINE

ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 375		1 375
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 953		3 953
Clients douteux ou litigieux	560	560	
Autres créances clients	33 767	33 767	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	179 236	179 236	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 321	6 321	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	225 212	219 884	5 328
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 975	19 975		
Personnel et comptes rattachés	2 095	2 095		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 712	12 712		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 810	3 810		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	38 593	38 593		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

MAISON FAMILIALE RURBAINE

ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 199
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	6 199

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 166
Dettes fiscales et sociales	6 431
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	20 597

MAISON FAMILIALE RURBAINE

ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	2 700
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	2 700

Commentaires:

9.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarlé	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	6	

Commentaires:

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES