

MFR BLANGY LE CHATEAU

Siege social : Route du Mesnil

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2013

Cabinet SOREC

Siège social : 7 Rue Karl Probst, 14054 CAEN Cedex 4

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/08/2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de MFR BLANGY LE CHATEAU, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à CAEN, le 27/12/2013

Le commissaire aux comptes

Pour la société SOREC

Catherine LAVALLEY

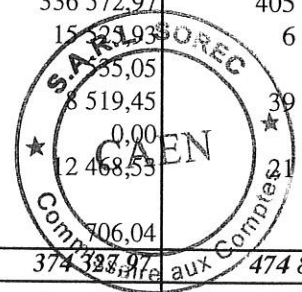


MAISON FAMILIALE RURALE DE BLANGY LE CHÂTEAU

ACTIF

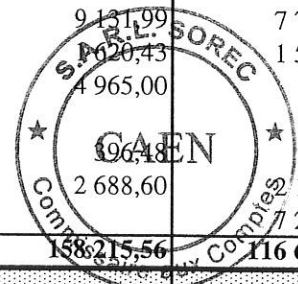
BILAN AU 31 AOUT 2013

		Brut	Amortissements Provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE (I)					
211000	TERRAINS	54 895,31		54 895,31	54 895,31
212000	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS	48 529,27	41 324,94	7 204,33	7 769,73
213100	CONSTRUCTIONS SUR TERRAINS PR.	1 111 004,29	317 096,06	793 908,23	812 501,10
213500	INSTALLATIONS, AGENCEMENTS	1 925 487,26	998 571,94	926 915,32	928 014,62
215600	MATERIEL PEDAGOGIQUE	230 641,91	169 761,07	60 880,84	73 728,38
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	13 200,00	13 200,00	0,00	0,00
218300	MATERIEL DE BUREAU	19 487,76	19 279,14	208,62	268,30
218310	MATERIEL INFORMATIQUE	72 797,36	70 700,84	2 096,52	2 444,65
218410	MOBILIER ENSEIGNEMENT	91 097,38	73 292,91	17 804,47	18 957,21
218420	MOBILIER INTERNAT	107 449,74	86 045,18	21 404,56	26 820,09
218700	MATERIEL OUTIL. INTERNAT	113 121,73	100 600,44	12 521,29	16 212,44
218800	AUTRES MATERIELS	2 092,01	1 917,76	174,25	474,25
231000	IMMOB CORP EN COURS	1 244,89		1 244,89	0,00
275000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 902,69		3 902,69	3 902,69
	Total I	3 794 951,60	1 891 790,28	1 903 161,32	1 945 988,77
ACTIF CIRCULANT					
	- STOCKS (II)				
311000	ALIMENTATION	1 214,24		1 214,24	1 536,34
322100	COOPERATIVE			0,00	0,00
322200	PRODUITS ENTRETIEN	551,40		551,40	340,88
322500	FOURNITURES DE BUREAU	194,03		194,03	296,82
323500	FOURNITURES SCOLAIRES	481,25		481,25	343,55
	Total II	2 440,92		2 440,92	2 517,59
	- TIERS (III)				
4091	FOURNISSEURS Avances & acomptes	0,00		0,00	0,00
411000	FAMILLES	32 259,86	18 918,14	13 341,72	15 867,30
411100	HOTES LOCATIONS			0,00	0,00
425000	AVANCES PERSONNEL	96,03		96,03	256,17
4315	INDEMN JOURN				0,00
441180	BOURSES A REVERSER	0,00		0,00	0,00
44171	ETAT				3 872,00
467000	DEBITEURS DIVERS				18 555,00
4687	PRODUITS A RECEVOIR	18 703,37		18 703,37	
4724	VOYAGE ETRANGER	307,13		307,13	
486000	CHARGES CONSTATEES AVANCES	16 213,52		16 213,52	14 279,00
	Total III	67 579,91	18 918,14	48 661,77	52 829,47
	- FINANCIERS (IV)				
500000	VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	336 572,97		336 572,97	405 518,12
512100	CRCA	15 525,93		15 525,93	6 947,44
512200	CREDIT MUTUEL	535,05		535,05	878,27
512300	CAISSE D'EPARGNE	8 519,45		8 519,45	39 722,54
51231	CAISSE D'EPARGNE SEQUESTRE	0,00		0,00	0,00
514000	CHEQUES POSTAUX	12 468,53		12 468,53	1 909,91
5186	INTERET COURUS A PAYER				0,00
530000	CAISSE	706,04		706,04	618,21
	Total IV	374 327,97		374 327,97	474 875,49
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II+III+IV)	444 348,80	18 918,14	425 430,66	530 222,55
	TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	4 239 300,40	1 910 708,42	2 328 591,98	2 476 211,32



MAISON FAMILIALE RURALE DE BLANGY LE CHÂTEAU

			PASSIF	
BILAN AU 31 AOUT 2013				
			Net	N-1
CAPITAUX PROPRES (I)				
106000	RESERVES		397 863,68	397 863,68
110000	REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT		650 256,71	660 018,52
120000	RESULTAT EXERCICE		-132 393,60	-9 761,81
Total I			915 726,79	1 048 120,39
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT (II)				
		BRUT	Sommes inscrites au compte de résultat	
131100	SUB. EQUIPEMENT MINISTERE AGRIC.	0,00	0,00	0,00
131400	SUB. EQUIPEMENT CONSEIL REGIONAL	201 885,71	154 512,27	47 373,44
131300	SUB. EQUIPEMENT CONSEIL GENERAL	1 408 236,01	576 748,15	831 487,86
131800	SUB. EQUIPEMENT INFORMATIQUE	0,00	0,00	0,00
138000	AUTRES SUBVENTIONS EQUIPEMENT	70 545,78	57 688,10	12 857,68
Total II			1 680 667,50	788 948,52
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)				
157200	PROVISIONS GROSSES REPARATIONS		0,00	0,00
Total III			0,00	0,00
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES (IV)				
164000	EMPRUNT CREDIT AGRICOLE	362 174,11	362 174,11	387 337,70
168800	INTERETS COURUS	756,54	756,54	809,11
Total IV			362 930,65	388 146,81
AUTRES DETTES (V)				
401000	FOURNISSEURS		51 200,26	48 957,04
4081	FOURNISSEURS FACTURES Non parvenues			
4191	FAMILLES (acomptes recus)			
421000	PERSONNEL (salaires)		28 795,08	344,93
425	PERSONNEL Avance		0,00	0,00
43	MSA		38 233,08	48 683,39
43	AG2R		21 184,64	
4371	OPCALIA		9 131,99	7 719,13
4375	INDEMNITES JOURNALIERES		1020,43	1 554,27
44171	ETAT		4 965,00	0,00
4431	BOURSES A REVERSER		06,48	
4686	CHARGES DIVERSES A PAYER		2 688,60	124,88
4724	COMPTE TRANSITOIRE VOYAGE 1ère			
487000	PDS CONSTATES AVANCE		158 215,56	116 672,64
Total V			158 215,56	116 672,64
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)			2 328 591,98	2 476 211,32



Chapitre	N° de comptes	Libellé des comptes	Montant des comptes	Totaux Exercice	Libellé des comptes Exercice Précédent	Exercice Précédent
60 ACHATS						
601		ACHATS STOCKES - MATIERES PREMIERES			ACHATS STOCKES - MATIERES PREMIERES	
	60111	Alimentation (achats directs)	106 144,40		Alimentation (achats directs)	104 884,34
	6017	Fournitures d'ateliers	17 227,29		Soirées dansante	13 434,81
	60181	Fournitures papier reproduction	3 308,63		Fournitures pédagogiques	2 754,21
	60182	Fournitures informatiques	224,75		Fournitures informatiques	
	60183	Autres fournitures pédagogiques	4 637,56		Autres fournitures pédagogiques	6 943,17
		sous-total 601		131 542,63	sous-total 601	128 016,53
602		ACHATS STOCKES - AUTRES APPROVIS.			ACHATS STOCKES - AUTRES APPROVIS.	
	60222	Produits d'entretien	6 963,44		Produits d'entretien	9 881,82
	60225	Fournitures de bureau	744,25		Fournitures de bureau	827,65
		sous-total 602		7 707,69	sous-total 602	10 709,47
603		VARIATION DE STOCKS (approv. & march.)		76,67	VARIATION DE STOCKS (approv. & march.)	-759,72
606		ACHATS NON STOCKES DE MAT. & FOURN.			ACHATS NON STOCKES DE MAT. & FOURN.	
	60611	Electricité	11 393,13		Electricité	10 219,83
	60612	Eau	3 892,03		Eau	4 056,44
	60613	Gaz	30 760,30		Gaz	27 928,27
	60614	Carburants et lubrifiants	2 022,71		Carburants et lubrifiants	2 250,78
	6063	Fournitures d'entret. & petit équipement	4 932,27		Fournitures d'entret. & petit équipement	5 534,36
	60671	Fournitures et petit matériel	5 709,71		Fournitures et petit matériel	4 846,15
	60672	Matériel de sport	35,40		Matériel de sport	13,86
	60673	Matériel audio visuel	1 011,94		Matériel audio visuel	474,79
	6068	Pharmacie	156,32		Pharmacie	
	60675	Autres achats			Autres achats	
		sous-total 606		59 913,81	sous-total 606	55 324,48
609	609	Ristournes obtenues sur achats	0,00	0,00		
TOTAL 60				199 240,80		193 290,76



61		SERVICES EXTERIEURS			
613	LOCATIONS			LOCATIONS	
613	Locations vidéo cassettes			Locations vidéo cassettes	
6131	Locations matériel de bureau			Locations matériel de bureau	
6132	Location Immobilière "Gymnase"	2 500,00		Location Immobilière	2 575,00
61351	Location matériel pédagogique	2 004,24		Location matériel pédagogique	2 369,06
61352	Location de matériel non pédagogique	1 535,20		Location de matériel non pédagogique	939,75
	sous-total 613		6 039,44	sous-total 613	5 883,81
615	ENTRETIEN ET REPARATIONS			ENTRETIEN ET REPARATIONS	
6152	Biens immobiliers	3 057,02		Biens immobiliers	1 625,55
6155	Biens mobiliers	541,36		Biens mobiliers	530,31
61551	Entretien et réparation alarme et sécurité	244,17		Entretien et réparation alarme et sécurité	3 820,13
61552	Entretien et réparation véhicule	2 223,56		Entretien et réparation véhicule	707,43
61553	Entretien et réparation photocopieur	13 472,01		Entretien et réparation photocopieur	11 767,21
61554	Entretien et réparation informatique			Entretien et réparation informatique	
61555	Entretien et réparation autres matériels	4 598,51		Entretien et réparation autres matériels	3 997,40
61556	Entretien lingerie et couvertures			Entretien lingerie et couvertures	507,20
6156	Maintenance	8 086,60		Maintenance	6 937,37
	sous-total 615		32 223,23	sous-total 615	29 892,60
616	PRIMES D'ASSURANCES			PRIMES D'ASSURANCES	
6161	Assurances multirisques	7 973,78		Assurances multirisques	7 666,72
6163	Assurances des véhicules	1 278,56		Assurances des véhicules	1 236,16
6166	Accidents du travail élèves	13 056,89		Accidents du travail élèves	11 954,99
	sous-total 616		22 309,23	sous-total 616	20 857,87
618	DOCUMENTATION ET BIBLIOTHEQUE			DOCUMENTATION ET BIBLIOTHEQUE	
6182	Abonnements	4 383,00		Abonnements	3 525,65
6183	Documentation technique	3 016,48		Documentation technique	4 421,01
	sous-total 618		7 399,48	sous-total 618	7 946,66
	TOTAL 61		67 971,38		64 580,94



Chapitre	N° de comptes	Libellé des comptes	Montant des comptes	Totaux Exercice	Exercice Précédent
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS					
621	6214	PERSONNEL EXTERIEUR Personnel détaché ou prêté	0,00	0,00	0,00
sous-total 621					
622	62261 62262 6227 6228	REMUNERATION D'INTERIM. & D'HONOR. Honoraires pédagogiques Honoraires de structures Frais d'actes et de contentieux Divers	2 691,00 615,36 1 232,96 1 738,00	6 277,32	2 813,26 602,76 1 439,25 1 532,00
sous-total 622					
623	6231 6233 6234 6236 6238	PUBLICITE, PUBLICAT., RELAT. PUBLIQUES Annonces et insertions Manifestation Expositions Cadeaux Catalogues et imprimés Pourboires Dons	8 489,77 36,00 1 268,11 1 418,10 526,50	11 738,48	7 595,77 561,50 1 450,39 441,00
sous-total 623					
624	6246 6248	TRANSP. DE BIENS, TRANSP. COL. DU PERS. Transports d'élèves Transports divers	23 796,00	23 796,00	19 061,67 0,00
sous-total 624					
625	62511 62512 6253 6256	DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS Déplacements du personnel Déplacements du personnel non pédagogique Déplacements des administrateurs Missions	8 356,62 619,52 1 525,00	10 501,14	2 907,86 187,50 1 557,80 0,00
sous-total 625					
626	6261 6262 6263 6265	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELECOM. Affranchissement Téléphone Standard Télécopie Autres lignes téléphoniques	7 037,15 3 469,22 1 298,33	11 804,70	7 796,53 2 905,19 394,59 1 726,90
sous-total 626					
627	6274	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES Services bancaires et assimilés	708,90	708,90	434,98
628	6281 6285 6286 62881 62871 628881	CHARGES DIVERSES Concours divers Hébergement extérieur des élèves Restauration extérieure des élèves Fêtes Voyage à l'étranger Activités ext. des élèves	1 181,99 158,19 1 591,86	2 932,04	684,36 1 210,80
sous-total 628					
TOTAL 62				67 758,58	55 304,11



Chapitre	N° de comptes	Libellé des comptes	Montant des comptes	Totaux Exercice	Exercice Précédent
63 IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSIMILÉS					
633	6333	IMPOTS, TAXES, VERS. SIREMUN. (aut. organ.) Particip. des employ. à la format. pro. contin. sous-total 633	17 360,86	17 360,86	11 605,89 11 605,89
635	63512 637	AUT. IMPOTS, TAXES, VERS. (admin. impôts) Taxes foncières Autres impôts sous-total 635	2 048,00 219,38	2 267,38	1 934,00 1 934,00
				0,00	0,00
TOTAL 63				19 628,24	13 539,89

64 CHARGES DE PERSONNEL					
641	64111 64113 64114 641310 6414	REMUNERATIONS DU PERSONNEL Salaires des personnels d'enseign. & d'éduc. Salaires du personnel administratif Salaires du personnel de service Gratifications stagiaires Indemnité et avantages départ retraite sous-total 641	565 849,41 88 581,49 120 123,16 500,00 4 456,24	779 510,30	498 976,85 85 826,07 109 284,07 340,00 694 426,99
645	6451 64511 64513 64514	CHARGES DE SECURITE SOC & DE PREVOY. Cotisations à la MSA Cotis. à la MSA sur salair. - pers. ens. & édu. Cotis. à la MSA sur salair. - pers. administrat. Cotis. à la MSA sur salair. du pers.- service sous-total 6451	199 748,03 30 470,10 31 165,62	261 383,75	164 318,15 29 655,26 37 808,66 231 782,07
	6452 64521 64523 64524	Cotis. au régime de prévoy. & retrait. AG2R Cotis. AG2R sur salair. - pers. enseig. et édu. Cotis. AG2R sur salair. - pers. administratif Cotis. AG2R sur salair. - pers. de service sous-total 6452	55 442,05 8 782,48 12 675,17	76 899,70	49 251,01 8 535,18 11 456,82 69 243,01
648		Autres charges du personnel	6 786,84	6 786,84	2 468,63
TOTAL 64				1 124 580,59	997 920,70

65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE					
653		Frais Conseil et A.G			0
3542		Créances s'exercice antérieurs			6 780,17
658		Charges div; de gestion courante			0,00
5861		Cotisations UNMFREO	13 871,70		13 810,00
5863		Cotisations FD	43 130,33		42 410,00
5864		Autres cotisations	1 506,53		1 388,39
TOTAL 65				58 508,56	64 388,56



chapitre	N° de comptes	Libellé des comptes	Montant des comptes	Totaux Exercice	Exercice Précédent
66 CHARGES FINANCIERES					
661	6611 6616	<i>CHARGES D'INTERETS</i> Charges d'intér. des emprunts & des dettes	14 080,60	14 080,60	15 009,72
		Intérêts bancaires			28,35
	sous-total 661				15 038,07
TOTAL 66			14 080,60		15 038,07
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES					
712		Amendes fiscales et penales	90,00		
772		Sur opérat. De gestion exerc. ant.	1 009,87		0,00
775		Valeurs comptable d'éléments actifs			
778		Autrés charges exceptionnelles			0,00
TOTAL 67			1 099,87		0,00
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS					
681	68113 68114 68174	<i>DOTAT. AUX AMORTIS. ET PROV. charg. expl.</i> Dotat. aux amortis. des immo. incor. & corp. Immo	103 434,16		106 142,81
		Dotat. aux amortis. des immo. incor. & corp. Mobil.			9 943,87
		Dotations Provisions dépréciations			
TOTAL 68			109455,49		116086,68

TOTAL DES CHARGES		1 662 324,11	TOTAL DES CHARGES	1 520 149,71
RESULTAT (excédent)			RESULTAT (excédent)	
TOTAL GENERAL		1 662 324,11	TOTAL GENERAL	1 520 149,71



Chapitre	N° de comptes	Libellé des comptes	Montant des comptes	Totaux Exercice	Exercice Précédent
70	PRESTATIONS DE SERVICE				
701		VENTES DE PRODUITS			
	7013	Autres ventes de produits finis	0	Autres ventes de produits finis	
706		PRESTATIONS DE SERVICE		PRESTATIONS DE SERVICE	
	70611	Bourses F.I.		Bourses F.I.	0,00
	706251	Pensions 4ème	51 468,00	Pensions 4ème	54 895,97
	706252	Pensions 3ème	82 700,92	Pensions 3ème	67 629,00
	706253	Pension CAPA 1 & 2 TP	46 681,56	Pension CAPA 1 & 2 TP	47 430,14
	706254	Pension CAPA 1 & 2 PAUM PA	42 916,63	Pension CAPA 1 & 2 PAUM PA	28 140,00
	706255	Pension BAC PRO A.P	62 161,31	Pension BAC PRO A.P	56 421,88
	706256	Pension BAC PRO CGEA	49 951,78	Pension BAC PRO CGEA	59 771,93
	70638	Pension BAC PRO Term	28 854,27	Prestation de formation	36 866,32
	706181	Frais dossiers inscriptions	12 687,00	Frais dossiers inscriptions	12 066,11
	70642	Fournitures scolaires	16 472,50	Fournitures scolaires	14 537,19
	706512	Voyages d'étude	23 247,00	Voyages d'étude	22 274,57
	706521	Voyages d'étude HOLLANDE		Repas de passage	564,00
		sous-total 701 & 706		417 140,97	sous-total 706 400 597,11
708		PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	
	7082	Repas facturés		Restauration	0,00
	70831	Locations immobilières	40 093,20	Locations immobilières	36 379,60
	7084	Mise à disposition de personnel		Mise à disposition de personnel	
	70888	Fêtes		Fêtes	995,41
	708881	Produits activités annexes des élèves		Produits activités annexes des élèves	0,00
		sous-total 708		40 093,20	sous-total 708 37 375,01
TOTAL 70				457 234,17	437 972,12



Chapitre	N° de comptes	Libellé des comptes	Montant des comptes	Totaux Exercice	Exercice Précédent
74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION					
741	SUBVENTIONS D'ETAT				
	741820	Subvention DRAF manuels scolaires	928 776,48		934 737,37
	7418	Subventions ministère agriculture			
	74181	Subventions de fonctionnement (Min. Agri.)			
sous-total 741			928 776,48	934 737,37	
744	COLLECT. LOCALES & ORGAN. PUBLICS				
	7442800	Subventions (Conseil Régional)	9 027,00		5 954,00
	7443	Subventions (Conseil Général)	14 750,00		14 750,00
	7444	Subventions (communes et group. de com.)	8 334,80		7 588,50
	7446	Subventions (organismes internationaux)			
	7448	Subventions (autres organismes publics)			
	744810	Subventions Chambre agriculture	3 500,00		3 500,00
	74483	Onilait	929,11		726,61
sous-total 744			36 540,91	32 519,11	
748	AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
	748111	Taxe d'apprentissage	24 839,30		25 852,68
	7482	CNASEA			
	748	Autres subventions GDFPE			
	7488	Autres subventions			
sous-total 748			24 839,30	25 852,68	
TOTAL 74			990 156,69	993 109,16	
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE					
756	COTISATION DES MEMBRES			8 096,00	7 912,00
758	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE				
	758	Produits gestion point phone	0,00		0,00
	7581	Produits casse élèves	525,12		0,00
	7582	Produits docteur élèves	0,00		0,00
	7583	Produits timbres fiscaux	0,00		0,00
	7588	Produits gestion courante	3,00		0,00
sous-total 758			528,12	0,00	
TOTAL 75			8 624,12	7 912,00	



76		PRODUITS FINANCIERS			
chapitre	N° de comptes	Libellé des comptes	Montant des comptes	Totaux Exercice	Exercice Précédent
76		PRODUITS FINANCIERS			
762	762	Produits financiers	6 211,63		3 600,80
764	7641	Revenues valeurs mobilières de placement			
768	7688	Ecart règlement euro			0,00
TOTAL 76			6 211,63		3 600,80
77		PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771	771	PROD. EXCEPT. S/OPER.- GEST.de L'EXERC.	0,50		0,00
772	7721	PROD. SUR OPER. DE GEST.(EXERC. ANTER.)	684,14		460,24
775	775	PROD.CESSION ELEMENTS ACTIF			
777	777	QUOTE-PART DES SUBV. D'INVESTISSEMENT	60 637,49		58 056,97
TOTAL 77			61 322,13		58 517,21
78		REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
781	7817	REPRISES S/AMORTISSEMENTS. & PROV. Reprise sur provis. pour risq. & charg. expl.	3 162,28		9 201,51
TOTAL 78			3 162,28		9 201,51
79		TRANSFERT DE CHARGES			
791		<i>Transferts de charges d'exploitation</i>			
7913		Remboursement Frais de formation du personnel	2 496,83		0,00
7914		Remboursement des frais médicaux	23,00		0,00
7917		Remboursements par les assurances			0,00
7918		Remboursements pour les dégradations	699,66		75,10
7919		Remboursements de salaires			
TOTAL 79			3 219,49		75,10
TOTAL DES PRODUITS				1 529 930,51	1 510 387,90
RESULTAT (insuffisance)				132 393,60	9761,81
TOTAL GENERAL				1 662 324,11	1 520 149,71



Règles et Méthodes Comptables Exercice 2012/2013

- **Principes généraux**

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

- 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.

- **Méthodes d'évaluation :**

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

- **Info spécifiques :**

Changement de méthode d'amortissement : conformément au CRC 2002-10, applicable de façon obligatoire au cours de l'exercice ouvert en 2006, notre association a procédé à une identification différenciée des principaux composants des actifs immobiliers.

- **Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :**

- Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

- | | |
|---|-------------|
| • Nouvelle construction | 50 ans |
| • Ancienne construction | 30 ans |
| • Agencements et aménagements des constructions | 30 ans |
| • Installations techniques | 10 à 20 ans |
| • Matériels et outillage interne | 10 ans |
| • Matériel de transport | 5 ans |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 à 8 ans |
| • Matériel et outillage pédagogique | 10 ans |

- **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, dernier sorti.

- **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale ; une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- **Emprunts**

Les emprunts sont garantis par une caution solidaire de la commune à hauteur du capital restant dû.

- L'exercice 2011/2012 n'a pas fait l'objet d'action de formation continue.



TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	A	B	C	D = A + B - C
	Valeur brute à la fin de l'exercice précédent	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
200 Immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
211 Terrains	54 895,31			54 895,31
212 Aménagement terrains	48 529,27			48 529,27
2131 Constructions (terrains propres)	1 111 004,29			1 111 004,29
2135 Installations aménagements constructions	1 871 230,19	54 257,07		1 925 487,26
2156 Matériel pédagogique	229 511,84	1 130,07		230 641,91
2182 Matériel de transport	13 200,00			13 200,00
2183 Matériel de bureau, informatique	19 487,76			19 487,76
21831 Matériel informatique	71 519,67	1 277,69		72 797,36
21841 Mobilier d'enseignement	89 599,39	1 497,99		91 097,38
21842 Mobilier d'internat	107 449,74			107 449,74
2187 Matériel outill internat	111 922,73	1 199,00		113 121,73
21880 Autres matériels	2 092,01			2 092,01
231 Immobilisations en cours	0,00	1 244,89		1 244,89
TOTAL II	3 730 442,20	60 606,71	0,00	3 791 048,91
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
261 Titres de participation			0,00	
274 Prêts et autres créances	0,00	0,00	0,00	0,00
275 Dépôts et cautionnements versés	3 902,69	0,00	0,00	3 902,69
	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III	3 902,69		0,00	3 902,69
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 734 344,89	60 606,71	0,00	3 794 951,60

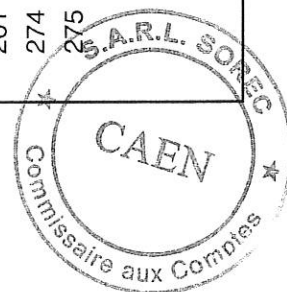


TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations amortissables	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions (1)	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
280 Immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
2812 Aménagement terrains	40 759,54	565,40		41 324,94
28131 Constructions (terrains propres)	298 503,19	18 592,87		317 096,06
28135 Installations aménagements constructions	943 215,57	55 356,37		998 571,94
28156 Matériel Pédagogique	155 783,46	13 977,61		169 761,07
28182 Matériel transport	13 200,00			13 200,00
28183 Matériel de bureau, informatique	19 219,46	59,68		19 279,14
281831 Matériel Informatique	69 075,02	1 625,82		70 700,84
281841 Mobilier d'enseignement	70 642,18	2 650,73		73 292,91
281842 Mobilier d'internat	80 629,65	5 415,53		86 045,18
281870 Matériel outil Internat	95 710,29	4 890,15		100 600,44
28188 Autres matériels	1 617,76	300,00		1 917,76
TOTAL II	1 788 356,12	103 434,16	0,00	1 891 790,28
TOTAL GENERAL (I + II)	1 788 356,12	103 434,16	0,00	1 891 790,28



M.F.R. BLANGY LE CHÂTEAU

Tableau n° III
Exercice 2012/2013

TABLEAU DES PROVISIONS

	A	B	C	D = A + B - C
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
151 Provisions pour risques	0,00	0,00	0,00	0,00
1572 Provisions grosses réparations	0,00		0,00	
TOTAL I	0,00		0,00	0,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
491 Dépréciation de comptes d'usagers	16 059,09	6 021,33	3 162,28	18 918,14
496 Dépréciation de comptes de débiteurs divers				
TOTAL II	16 059,09	6 021,33	3 162,28	18 918,14
TOTAL GENERAL (I + II)	16 059,09	6 021,33	3 162,28	18 918,14

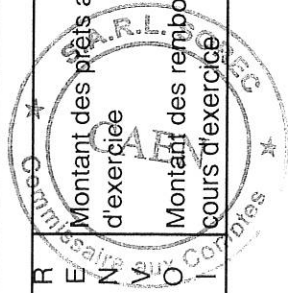


ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Créances	A = B + C		C	A = B + C + D		D
	Montant	Échéance à un an au plus		Échéance à un an au plus	Echéance à d'un an et 5 ans au +	
ACTIF IMMOBILISE						
Prêt (1)				362 174,11	24 126,20	114 889,07
				756,54	756,54	
TOTAL I				362 930,65	24 882,74	114 889,07
ACTIF CIRCULANT						
4091 Fourn., avances et acomptes	0,00	0,00		51 200,26	51 200,26	
4111 Famille	33 269,60	33 269,60		28 699,05	28 699,05	
44112 Etat	0,00	0,00		0	0	
44118 Bourses	0,00	0,00		59 417,72	59 417,72	
45 Associés	0,00	0,00		9 131,99	9 131,99	
46700 Débiteur divers	18 703,37	18 703,37		0,00	0,00	
				2 688,60	2 688,60	
TOTAL II	51 972,97	51 972,97		151 137,62	151 137,62	
Charges constatées d'avance	16 231,52	16 231,52				
TOTAL III	16 231,52	16 231,52		0,00	0,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	68 204,49	68 204,49		514 068,27	176 020,36	114 889,07
Dettes						
EMPRUNTS(2)						
1642 Caisse Epargne						
1688 Intérêts courus						
TOTAL I				362 930,65	24 882,74	114 889,07
AUTRES DETTES						
401 Fournisseurs				51 200,26	51 200,26	
421 Personnel				28 699,05	28 699,05	
4286 Personnel (primes)				0	0	
43 Organismes sociaux				59 417,72	59 417,72	
4371 GDFPE				9 131,99	9 131,99	
4417 Etat				0,00	0,00	
4431 BOURSES A REVERSER				0,00	0,00	
472 Compte transitoire				2 688,60	2 688,60	
TOTAL II	151 137,62	151 137,62		151 137,62	151 137,62	
Produits constatés d'avance						
TOTAL III	0,00	0,00		0,00	0,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	514 068,27	176 020,36		514 068,27	176 020,36	114 889,07

R	Montant
E	
N	0,00
V	
O	
I	0,00

R	Montant
E	
N	
V	
O	
I	25 163,59



CALCUL DU FOND DE ROULEMENT

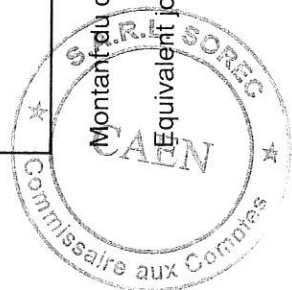
CAPITAUX PERMANENTS						
Fonds propres (positif)	915 726,79					
Subventions équipement	891 718,98				2 440,92	
Provisions					48 661,77	
Dettes à + 1 an	362 174,11				374 327,97	
TOTAL I				2 169 619,88		425 430,66
VALEURS IMMOBILISEES						
Fonds propres (négatif)						
Actif immobilisé	1 903 161,32				158 215,56	
Total	1 903 161,32				756,54	
Déduire : prêts et créances à - 1 an						
TOTAL II				1 903 161,32		158 972,10
Fonds de roulement I - II				266 458,56		266 458,56
ACTIF CIRCULANT						
Prêts et créances à - 1 an						
Stocks						
Tiers						
Trésorerie						
TOTAL III						425 430,66
DETTES A MOINS D'UN AN						
Dettes à - 1 an					158 215,56	
Emprunts et dettes assimilés					756,54	
TOTAL IV						158 972,10
Fonds de roulement III - IV						266 458,56

Montant du dernier compte de résultat

1 466 822,24

Équivalent jours : (FR x 360) / CR =

65 jours

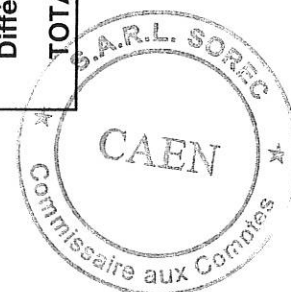


MAISON FAMILIALE RURALE BLANGY LE CHÂTEAU

Exercice 2012/2013

A - Fonds de roulement début exercice	412 740,80
B - Fonds de roulement fin exercice	266 458,56
C - Différence (A-B)	-146 282,24

EMPLOIS DE L'EXERCICE		RESSOURCES DE L'EXERCICE	
Déficit exercice	132393,6	Excédent exercice	103 434,16
Amortissements subventions équipement	60 637,49	Amortissements exercice	0,00
Investissements constructions - matériel	60 606,71	Vente immobilisations	29 084,99
Remboursement emprunts	25 163,59	Subventions équipement reçues	
Reprise provisions pour risques	0,00	Nouveaux emprunts MT-LT	
Total emplois	278 801,39	Total ressources	132 519,15
Différence	-146 282,24	Différence	
TOTAL	132 519,15	TOTAL	132 519,15



MFR BLANGY LE CHATEAU

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des
comptes de l'exercice clos le 31/08/2013

Cabinet SOREC

Siège social : 7 Rue Karl Probst, 14054 CAEN Cedex 4

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application de l'article L. 612-5 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé :

Indemnité versée à Monsieur DOSSIN Président : 1 525 euros

Fait à CAEN, le 27 décembre 2013

Le Commissaire aux Comptes

Pour la société SOREC

Catherine LAVALLEY