

**M.F.R. LOUDEAC**

31 RUE ANATOLE LE BRAZ

22600 LOUDEAC

Exercice clos le : 31 août 2019

APE : 8532Z

SIRET : 77739516100014

AGC COTES D'ARMOR  
4 AV. DU CHALUTIER SANS PITIÉ  
BP 90530

Tél :0296792020

Fax :

22195 PLERIN

## **Comptes Annuels**

# BILAN - ACTIF

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

ACTIF	Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019			01/09/2017 au 31/08/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	15 355.13	14 247.46	1 107.67	307.48
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	267 820.63	48 845.73	218 974.90	227 344.28
Constructions	4 369 746.59	2 911 851.24	1 457 895.35	1 552 334.65
Installations techniques, matériels	679 371.86	543 086.46	136 285.40	143 075.13
Autres immobilisations corporelles	449 097.30	316 368.60	132 728.70	108 060.72
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	15 150.00		15 150.00	15 150.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	300.00		300.00	300.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 796 841.51</b>	<b>3 834 399.49</b>	<b>1 962 442.02</b>	<b>2 046 572.26</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros	16 905.80		16 905.80	6 538.14
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 464.90		2 464.90	6 654.75
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	116 334.45	38 872.27	77 462.18	77 760.52
Autres	98 301.88		98 301.88	92 568.37
Valeurs mobilières de placement	250 000.00		250 000.00	250 000.00
Disponibilités	297 662.64		297 662.64	247 120.46
Charges constatées d'avance (3)	38 774.63		38 774.63	40 773.45
<b>TOTAL (III)</b>	<b>820 444.30</b>	<b>38 872.27</b>	<b>781 572.03</b>	<b>721 415.69</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>6 617 285.81</b>	<b>3 873 271.76</b>	<b>2 744 014.05</b>	<b>2 767 987.95</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN - PASSIF

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

<b>PASSIF</b>	Du 01/09/2018 au 31/08/2019	Du 01/09/2017 au 31/08/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 325 813.27	1 325 813.27
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-651 575.92	-613 010.37
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	50 872.16	-38 565.55
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	754 647.30	805 319.87
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 479 756.81</b>	<b>1 479 557.22</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	23 120.53	23 120.53
Provisions pour charges	43 512.00	41 841.00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>66 632.53</b>	<b>64 961.53</b>
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	998 594.93	1 028 231.22
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 435.93	9 291.22
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 440.41	102 625.54
Dettes fiscales et sociales	73 801.23	81 455.81
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 352.21	1 865.41
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>1 197 624.71</b>	<b>1 223 469.20</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 744 014.05</b>	<b>2 767 987.95</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

894 888.57

302 736.14

935 801.17

287 668.03

# COMPTE DE RÉSULTAT

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19	Du 01/09/17 au 31/08/18
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	766 828.89	746 125.27
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 199 716.47	1 124 646.78
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	35 076.88	37 391.59
Cotisations	8 540.00	7 380.00
Autres produits (hors cotisations)	19.70	2.06
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 010 181.94</b>	<b>1 915 545.70</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures	81 064.88	83 699.00
Variation de stocks de matières premières et de fournitures	373.12	2.04
Achats d'autres d'approvisionnements	39 012.01	20 877.16
Variation de stocks d'approvisionnements	-10 740.78	631.32
Autres achats et charges externes *	422 188.57	435 894.00
Impôts, taxes et versements assimilés	28 474.18	27 949.07
Salaires et traitements	921 888.34	883 926.25
Charges sociales	338 693.29	339 869.79
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	180 586.26	184 631.26
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	13 249.45	3 913.02
Dotations aux provisions	1 671.00	27 065.53
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	2 700.25	2 900.53
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 019 160.57</b>	<b>2 011 358.97</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-8 978.63</b>	<b>-95 813.27</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	249.80	286.10
Autres intérêts et produits assimilés	2 795.39	2 163.62
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>3 045.19</b>	<b>2 449.72</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19	Du 01/09/17 au 31/08/18
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	23 572.47	25 020.90
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>23 572.47</b>	<b>25 020.90</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-20 527.28</b>	<b>-22 571.18</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	15 466.31	10 445.29
Sur opérations en capital	69 826.57	70 583.28
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>85 292.88</b>	<b>81 028.57</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	3 983.41	1 165.67
Sur opérations en capital	473.40	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>4 456.81</b>	<b>1 165.67</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>80 836.07</b>	<b>79 862.90</b>
Impôt sur les bénéfices	458.00	44.00
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>50 872.16</b>	<b>-38 565.55</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 098 520.01</b>	<b>1 999 023.99</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 047 647.85</b>	<b>2 037 589.54</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>50 872.16</b>	<b>-38 565.55</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>50 872.16</b>	<b>-38 565.55</b>

\* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier  
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19	Du 01/09/17 au 31/08/18
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	80 836.07	79 862.90

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 Au 31/08/19	en %	Du 01/09/17 Au 31/08/18	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>766 828.89</b>	<b>100.00</b>	<b>746 125.27</b>	<b>100.00</b>
Ventes de marchandises - Coût d'achat des marchandises vendues				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue + / - Production stockée + Production immobilisée + Autres	766 828.89	100.00	746 125.27	100.00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>766 828.89</b>	<b>100.00</b>	<b>746 125.27</b>	<b>100.00</b>
+ Cotisations et dons + Subventions d'exploitation - Consommation en provenance des tiers - Subventions accordées	8 540.00 1 199 716.47 531 897.80	1.11 156.45 69.36	7 380.00 1 124 646.78 541 103.52	0.99 150.73 72.52
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>1 443 187.56</b>	<b>188.20</b>	<b>1 337 048.53</b>	<b>179.20</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés - Charges de personnel	28 474.18 1 260 581.63	3.71 164.39	27 949.07 1 223 796.04	3.75 164.02
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>154 131.75</b>	<b>20.10</b>	<b>85 303.42</b>	<b>11.43</b>
+ Produits de gestion courante - Charges de gestion courante + Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles - Provisions à caractère de charges	28 591.08 2 700.25 15 466.31 4 456.81	3.73 0.35 2.02 0.58	29 106.96 2 900.53 10 445.29 1 165.67	3.90 0.39 1.40 0.16
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>191 032.08</b>	<b>24.91</b>	<b>120 789.47</b>	<b>16.19</b>
+ Produits financiers - Charges financières + Résultat sur cessions d'actifs + Provisions financières	3 045.19 23 572.47	0.40 3.07	2 449.72 25 020.90	0.33 3.35
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>-20 527.28</b>	<b>-2.68</b>	<b>-22 571.18</b>	<b>-3.03</b>
- Impôts sur les bénéfices - Participation	458.00	0.06	44.00	0.01
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>170 046.80</b>	<b>22.18</b>	<b>98 174.29</b>	<b>13.16</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs - Dotations aux amortissements + Reprises sur amortissements - Dotations aux provisions	4 000.00 180 586.26 14 920.45	0.52 23.55 1.95	184 631.26 30 978.55	24.75 4.15

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 Au 31/08/19	en %	Du 01/09/17 Au 31/08/18	en %
+ Reprises sur provisions	6 505.50	0.85	8 286.69	1.11
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat	65 826.57	8.58	70 583.28	9.46
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>50 872.16</b>	<b>6.63</b>	<b>-38 565.55</b>	<b>-5.17</b>

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

ACTIF	Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019			01/09/2017 au 31/08/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits similaires	15 355.13	14 247.46	1 107.67	307.48
2050000000 Concess et droits, logiciels	15 355.13		15 355.13	14 167.13
2805000000 Amort Concessions et droit sim		14 247.46	-14 247.46	-13 859.65
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
<b>Terrains</b>	267 820.63	48 845.73	218 974.90	227 344.28
2110000000 Terrains	81 390.13		81 390.13	81 390.13
2120000000 Agencements et aménagements de	186 430.50		186 430.50	186 430.50
2812000000 Amort Agencements, aménagement		48 845.73	-48 845.73	-40 476.35
<b>Constructions</b>	4 369 746.59	2 911 851.24	1 457 895.35	1 552 334.65
2131000000 Constructions gros oeuvre	3 027 221.00		3 027 221.00	3 027 221.00
2132000000 Constructions second oeuvre	663 240.07		663 240.07	663 240.07
2135000000 Installations générales - agen	679 285.52		679 285.52	650 661.40
2813100000 Amort construction gros oeuvre		2 320 884.05	-2 320 884.05	-2 235 144.60
2813200000 Amort construction sec oeuvre		103 782.35	-103 782.35	-81 337.43
2813500000 Amort agenc & aménag construct		487 184.84	-487 184.84	-472 305.79
<b>Installations techniques, matériels</b>	679 371.86	543 086.46	136 285.40	143 075.13
2154000000 Matériel industriel	679 371.86		679 371.86	681 108.71
2815400000 Amort matériel industriel		543 086.46	-543 086.46	-538 033.58
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	449 097.30	316 368.60	132 728.70	108 060.72
2182000000 Matériel de transport	74 701.66		74 701.66	67 750.90
2183000000 Mat informatique/élève/subv	97 236.59		97 236.59	84 242.38
2184000000 Mobilier	277 159.05		277 159.05	269 123.88
2818200000 Amort matériel transport		50 653.59	-50 653.59	-67 750.90
2818300000 Amort mat bureau informatique		76 096.20	-76 096.20	-68 420.77
2818400000 Amort du mobilier		189 618.81	-189 618.81	-176 884.77
<b>Immobilisations Financières (2)</b>				
Autres titres immobilisés	15 150.00		15 150.00	15 150.00
2710000000 Titres immobilisés autres que	15 150.00		15 150.00	15 150.00
Autres immobilisations financières	300.00		300.00	300.00
2750000000 Dépôts et cautionnements versé	300.00		300.00	300.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 796 841.51</b>	<b>3 834 399.49</b>	<b>1 962 442.02</b>	<b>2 046 572.26</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres appros	16 905.80		16 905.80	6 538.14
3110000000 Stock matières premières	2 399.08		2 399.08	2 772.20
3222000000 Stock pdt ent+non alim+vetemt	12 282.76		12 282.76	1 156.72
3225000000 Stock fournitures bureau	2 223.96		2 223.96	2 609.22
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	2 464.90		2 464.90	6 654.75
4091000000 Fournisseurs - avances et acom	769.79		769.79	2 235.82
4091000100 AVANCES ACOMPTES	1 695.11		1 695.11	4 418.93
<b>Créances (3)</b>				
Créances redevabl. et cptes rattach.	116 334.45	38 872.27	77 462.18	77 760.52
Autres	98 301.88		98 301.88	92 568.37
4098000000 Rabais, remises, ristournes a	1 550.00		1 550.00	199.18
4410000000 Etat - subventions a recevoir	15 154.00		15 154.00	5 006.05
4487000000 Produits a recevoir	34 215.94		34 215.94	30 088.20
4670430000 OPERATION BISCUIT	268.52		268.52	
4687000000 Produits à recevoir	47 113.42		47 113.42	57 274.94

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

ACTIF	Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019			01/09/2017 au 31/08/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Valeurs mobilières de placement	250 000.00		250 000.00	250 000.00
5080050000 CRCA DEPOT A TERME 5 ANS	250 000.00		250 000.00	250 000.00
Disponibilités	297 662.64		297 662.64	247 120.46
5120000000 CRCA CC	17 519.94		17 519.94	24 182.35
5122000000 CMB	17 996.26		17 996.26	1 770.96
5123000000 CAISSE EPARGNE LIVRET A				2 630.07
5124000000 CRCA CLS 17046099200	4 207.51		4 207.51	4 203.31
5125000000 CMB CAT	25 000.00		25 000.00	100 000.00
5126000000 CRCA LIVRET A	75 961.55		75 961.55	76 499.62
5127000000 CMB ACTIV'PRO	62 535.01		62 535.01	250.96
5128000000 CRCA CSL 352779828	73 069.15		73 069.15	15 918.65
5129000000 STE GENERALE CC	19 425.96		19 425.96	18 216.88
5187000000 Intérêts courus à percevoir	1 947.26		1 947.26	3 447.66
Charges constatées d'avance (3)	38 774.63		38 774.63	40 773.45
4860000000 Charges constatées d'avance	38 774.63		38 774.63	40 773.45
<b>TOTAL (III)</b>	<b>820 444.30</b>	<b>38 872.27</b>	<b>781 572.03</b>	<b>721 415.69</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>6 617 285.81</b>	<b>3 873 271.76</b>	<b>2 744 014.05</b>	<b>2 767 987.95</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

<b>PASSIF</b>	Du 01/09/2018 au 31/08/2019	Du 01/09/2017 au 31/08/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 325 813.27	1 325 813.27
1022000000 Fonds statutaires	1 325 813.27	1 325 813.27
Report à nouveau	-651 575.92	-613 010.37
1190000000 Report à nouveau (débiteur)	-651 575.92	-613 010.37
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	50 872.16	-38 565.55
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	754 647.30	805 319.87
1310000000 Subventions d'investissement	1 385 992.02	1 804 923.85
1390000000 Subventions d'invest. cpt résu	-631 344.72	-999 603.98
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 479 756.81</b>	<b>1 479 557.22</b>
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	23 120.53	23 120.53
1510000000 Prov. pour risques	23 120.53	23 120.53
Provisions pour charges	43 512.00	41 841.00
1580000000 Autres prov. pour charges	43 512.00	41 841.00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>66 632.53</b>	<b>64 961.53</b>
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	998 594.93	1 028 231.22
1642000300 STE GENE PRET 6003	125 940.19	146 516.58
1642060200 CMB PRET 602	137 096.09	161 106.32
1642060400 PRET CMB 604	61 421.92	75 554.72
1642060500 PRET CMB 605	31 707.83	
1642060600 PRET CMB 606	29 539.93	
1642084600 PRET CRCA 09846	611 342.97	643 421.60
1688000000 Intérêts courus	1 546.00	1 632.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 435.93	9 291.22
4191000000 Av&ac.recus/commandes	1 080.00	7 950.00
4191000100 clients avoirs	3 355.93	1 341.22
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 440.41	102 625.54
Personnel et comptes rattachés	583.43	430.50
Dettes fiscales et sociales	73 217.80	81 025.31
4310000000 Sécurité sociale ou msa	51 813.85	63 034.15
4370800000 Organisme de Formation	12 073.37	
4373000000 Caisse de retraite(sal)	8 215.95	6 679.97
4421000000	656.63	
4440000000 Etat - impôts sur les bénéfice	458.00	44.00
4486000000 Charges a payer		11 267.19
Dettes diverses		
Autres dettes	11 352.21	1 865.41
4670000000 COMPTE FOYER	1 753.16	1 865.41
4670400000 CHEQUES LIVRES	9 599.05	

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

<b>PASSIF</b>	Du 01/09/2018 au 31/08/2019	Du 01/09/2017 au 31/08/2018
<b>TOTAL (V)</b>	<b>1 197 624.71</b>	<b>1 223 469.20</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 744 014.05</b>	<b>2 767 987.95</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

894 888.57

302 736.14

935 801.17

287 668.03

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19	Du 01/09/17 au 31/08/18
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	766 828.89	746 125.27
7062020000 REPAS BTS GF	6 240.00	7 115.50
7062051100 DEMI PENSION 4/3	11 917.90	10 872.71
7062051200 DEMI PENSION 1/TERM SAPAT	5 805.00	8 418.40
7062051300 DEMI PENSION 2NDE CPA	1 914.00	3 750.10
7062051400 DEMI PENSION 2NDE AGEF	5 470.11	6 323.10
7062051500 DEMI PENSION 1/TERM CGEA	6 049.90	4 284.00
7062051600 DEMI PENSION 1/TERM AGEF	14 444.00	14 365.00
7062051700 DEMI-PENSION BTS	10 355.50	14 803.20
7062051800 DEMI-PENSION 2NDE SAPAT	8 380.10	3 856.50
7062051900 DEMI PENSION 2NDE FORET	732.00	1 728.00
7062052000 DEMI PENSION 1ERE/TERM FORET	3 732.00	3 551.00
7062052100 HEBERGEMENT 4/3	7 110.10	8 477.40
7062052200 HEBERGEMENT 1/TERM SAPAT	5 740.00	5 513.00
7062052300 HEBERGEMENT 2NDE CPA	1 786.00	3 034.00
7062052400 HEBERGEMENT 2NDE AGEF	5 373.85	6 626.10
7062052500 HEBERGEMENT 1/TERM CGEA	5 978.00	2 277.00
7062052600 HEBERGEMENT 1/TERM AGEF	15 960.00	13 930.00
7062052700 HEBERGEMENT 2NDE SAPAT	1 703.50	2 384.00
7062052800 HEBERGEMENT 2NDE FORET	970.00	2 288.00
7062052900 HEBERGEMENT 1ERE/TERM FORET	4 620.00	3 707.00
7062053000 DEMI PENSION CAPA	2 840.00	
7062053100 HEBERGEMENT CAPA	1 920.00	
7062060000 REPAS CS	3 730.00	3 355.00
7062071000 SCOLARITE 4/3	43 927.70	40 212.71
7062072000 SCOLARITE 1/TERM SAPAT	34 502.00	31 527.40
7062073000 SCOLARITE 2NDE CPA	7 076.00	13 869.17
7062074000 SCOLARITE 2NDE AGEF	20 218.88	23 364.90
7062075000 SCOLARITE 1/TERM CGEA	22 625.70	16 044.00
7062076000 SCOLARITE 1/TERM AGEF	54 015.00	53 825.00
7062077000 SCOLARITE BTS	29 459.75	40 002.90
7062078000 SCOLARITE 2NDE SAPAT	18 207.21	14 374.50
7062079000 SCOLARITE 2NDE FORET	2 707.00	6 392.00
7062080000 SCOLARITE 1ERE/TERM FORET	13 956.00	13 296.00
7062081000 SCOLARITE CAPA	10 284.00	
7062082000 FORMATION CS	78 859.50	66 552.85
7062083000 FORMATION POEC	30 675.00	
7062085000 FORMATION CAP	12 600.00	21 614.00
7062086000 FORMATION CONDUITE ECO	2 730.00	
7062088000 FORMATION CQP	30 400.00	16 700.00
7062089000 PRESTATIONS SERVICES PUBLICS		2 000.00
7062091000 FRAIS DOSSIER 4/3	645.00	600.00
7062092000 FRAIS DOSSIERS SAP	780.00	630.00
7062093000 FRAIS DOSSIERS CPA	450.00	400.00
7062093100 FRAIS DOSSIER 1ERE FORET	240.00	405.00
7062094000 FRAIS DOSSIERS AGEF	1 035.00	1 215.00
7062095000 FRAIS DOSSIERS CAPA	225.00	
7062096000 FRAIS DOSSIER BTS	480.00	600.00
7062097000 FRAIS DOSSIERS CAP	180.00	600.00
7062098000 REPAS DE PASSAGE	10 110.90	5 350.60
7065040000 PREST FORM SOUS TRAITANCE	45 550.68	99 263.30
7080000030 PROD.ACTIVITES ANNEXES	771.00	
7080000040 VENTE COMBIN + VESTE MFR	2 130.00	
7080000050 SORTIE 2NDE AGEF	5 100.00	
7080000060 SEJOUR 1ERE SAPAT MAROC	10 350.00	
7080000070 VOYAGES 1ERE	15 600.00	9 600.00
7080000080 SORTIE 1ERE CGEA	1 740.00	
7080000090 VOYAGES 2NDE CGEA	1 500.00	2 500.00
7080001000 VOYAGES 2NDE SAPAT	4 200.00	3 202.00

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19	Du 01/09/17 au 31/08/18
7080001300 REPAS PERSONNEL	5 703.50	5 610.42
7080002000 VE 2ENDE FORET	900.00	1 250.00
7080030000 SEJOUR PARIS TERM SAPAT	1 680.00	700.00
7080040000 SEJOUR BTS GF	750.00	800.00
7083100000 LOCATION COLONIE	16 632.00	20 868.00
7083200000 LOCATIONS DIVERSES	38 336.50	32 791.00
7083210000 LOCATION LOGEMENT	4 200.00	4 200.00
7084000000 Mise à disposition de personne	4 000.00	18 422.88
7087000000 FOURNITURES SCOLAIRES	48 523.61	46 682.63
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 199 716.47	1 124 646.78
7401800000 SUBV MINISTERE AGRICULTU	1 101 017.11	1 043 234.30
7404400000 SUBVENTION COMMU	3 113.55	2 960.32
7404830000 SUBVENTIONS ONILAIT		684.68
7404840000 SUBVENTION CNASEA	36 700.05	35 762.63
7408100000 TAXE D'APPRENTISSAGE	49 526.55	33 616.10
7408800000 AUTRES SUBVENTIONS	7 307.21	3 980.75
7408900000 ACCOMPAGNEMENT QUALITE	2 052.00	4 408.00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	35 076.88	37 391.59
7817400000 Reprise/prov/créances	6 505.50	8 286.69
7910000000 Transferts de charges d'exploit	428.73	
7910100000 RBT FRAIS FORMATION	11 815.89	14 611.46
7910200000 RBT VISITE MEDICALE	4 257.00	
7910500000 RBT FORMATION AFPS	3 020.00	834.00
7910600000 RBT TRANSPORT PLOUAGAT	5 915.00	8 004.50
7911000000 RBT DEGRADATION	2 356.23	5 644.69
7912000000 RBT IJ	0.14	10.25
7912100000 RBT IJ AGRR	778.39	
Cotisations	8 540.00	7 380.00
7560000000 Cotisations	8 540.00	7 380.00
Autres produits (hors cotisations)	19.70	2.06
7580000000 Produit gestion courante	19.70	2.06
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 010 181.94</b>	<b>1 915 545.70</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures	81 064.88	83 699.00
6011010000 ALIMENTATION	75 848.57	77 558.71
6011011000 AUTRES ALIMENTATION	5 216.31	6 140.29
Variation de stocks de matières premières et de fournitures	373.12	2.04
6031100000 Var stk matière première	373.12	2.04
Achats d'autres d'approvisionnements	39 012.01	20 877.16
6022000100 FOUR PEDAGO ANIMATION	1 004.11	104.73
6022000120 FOUR PEDAGO FORET	19.99	110.86
6022000130 COMBINAISON VESTE MFR	15 058.34	
6022000200 PDT ENT/VAISSELLE	7 221.73	7 098.93
6022000300 FOUR PEDAGO ATEL	2 557.74	2 365.94
6022000400 MAQUETTES BTS	1 355.16	3 054.61
6022000500 FOURN DE BUREAU+	6 914.90	4 871.86
6022000600 FOUR PEDAGOGIQUE	2 333.35	1 604.01
6022000700 FOUR PEDAGO CAP/SAPAT/ADALEA	1 573.87	1 402.29
6022000800 FOUR PEDAGO CGEA	576.21	23.73
6022000900 FOUR PEDAGO EPS	396.61	240.20
Variation de stocks d'approvisionnements	-10 740.78	631.32

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19	Du 01/09/17 au 31/08/18
6032220000 Var stk pdt entretien	-11 126.04	236.01
6032250000 Var fourniture bureau	385.26	395.31
Autres achats et charges externes *	422 188.57	435 894.00
6040000000 Achats d'études et prestations		10 000.00
6061100000 ELECTRICITE	22 499.30	22 779.99
6061105000 GAZ DE VILLE/COMBUSTIBLE	20 037.51	23 784.50
6061200000 EAU	6 123.62	7 346.50
6061400000 CARBURANT	7 643.20	5 841.89
6063000000 Fournitures d'entretien et de	1 370.47	1 221.48
6063010000 FOURNITURE ET EQUIP BAT	4 322.22	5 657.99
6063020000 FOUR/PETITS MATERIELS ATELIER	3 486.12	6 914.68
6063030000 FOURN PETIT EQUIP INFORMATIQUE	1 656.21	1 608.59
6063050000 FOUR ET MATERIELS LABO	202.79	198.73
6063070000 FOUR ET PETIT EQUIP FORET	211.48	269.89
6068010000 ACHATS PHARMACIE	274.99	212.04
6135001000 LOCATION PHOTOCO	13 014.03	14 867.61
6135002000 LOCATION CAR	17 010.00	17 550.00
6135003000 MACHINE A AFFRAN	1 863.28	1 348.42
6135004000 LOCATIONS DIVERSES	5 883.64	5 239.52
6152000000 ENTRETIEN BATIMENT	8 231.56	14 776.51
6155000000 ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	5 764.57	5 952.14
6155020000 ENT REP VEHICULE	1 193.15	4 313.18
6155050000 ENT ET REPAUTRES MATERI	1 604.90	2 386.66
6155060000 BLANCHISSERIE	1 244.65	1 120.86
6156000000 Maintenance	16 711.18	13 493.39
6156010000 SINISTRE STAGIAI	4 807.74	242.11
6160002000 ASSURANCES IMMEU	8 842.02	8 627.41
6160003000 ASSURANCES VEHIC	7 821.61	7 981.05
6160004000 ASSURANCE VOYAGE GROUPE	1 597.43	1 581.10
6160006000 ACCIDENTS DU TRA	13 515.75	14 342.80
6181000000 ABONNEMENT JOURNAUX	704.90	704.80
6181010000 ABONNEMENT MAT AGRICOLE		35.00
6181020000 ABONNEMENT LIEN	2 491.85	2 437.23
6181030000 ACHAT LIVRES CDI	71.07	510.61
6181040000 ABONNEMENT MAGAZINES/CDI	1 613.55	1 497.63
6226010000 INTERVENANT	8 409.56	5 164.11
6226020000 PERSONNEL INTERIM...	3 290.42	2 324.08
6226080000 HONORAIRES COMPT	10 127.82	9 750.53
6226090000 CONTROLE HYGIENE, LABO	565.40	626.19
6227000000 Frais d'actes et de contentieu	2 821.73	2 399.28
6228000000 Autres honoraires		15 981.60
6231000000 Annonces et insertions	23 832.66	21 966.17
6233000000 Foires et expositions	2 547.33	3 175.85
6236000000 Catalogues et imprimés	64.00	1 561.29
6238000000 Divers (pourboires, dons coura	4 310.64	4 635.26
6251010000 DEPLACEMENTS PER	11 209.78	13 955.48
6251020000 DEPLACEMENTS ADM	3 403.44	4 160.88
6256000000 Missions	6 436.25	4 426.71
6257000000 Réceptions	2 349.49	2 557.96
6261000000 Ptt	7 725.50	7 333.12
6262000000 Tél fixe	8 826.40	9 331.47
6272000000 Commissions et frais sur émiss	200.00	
6274000000 Frais sur titres (achat, vente	1 393.96	936.49
6280000000 Divers	100.00	3.00
6280060000 RESTAURATION EXT ELEVES	1 769.76	857.88
6280081000 SORTIES PEDAGOGIQUES	16 584.05	16 339.71
6280081200 FORMATION AFPS	150.00	711.28
6280081300 VE 4ME	528.54	469.39
6280088170 FORMATION POEC/CQP	13 283.53	4 324.00
6280088190 SORTIE PARIS/TERM SAPAT	3 320.18	3 406.32
6280088600 VE 1ER FORET SUISSES	6 258.92	7 241.02
6280088700 VE BTS2 FORET	884.13	2 626.79

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19	Du 01/09/17 au 31/08/18
6280088800 SORTIES SIMA CS	769.20	
6280088900 VE 2NDE FORET	17 840.17	11 123.40
6280089000 VE PAYS BAS 1ERE CGEA/AGEP/SAP	14 401.99	11 983.38
6280090000 SORTIE SAPAT MAROC	10 056.94	
6283010000 COTISATION FDMF	17 576.16	24 205.20
6283020000 COTISATION FRMF	22 924.14	21 493.47
6283030000 COTISATION UNMFR	15 823.15	15 615.15
6283040000 COTIS DIVERSES	588.54	363.23
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>28 474.18</b>	<b>27 949.07</b>
6313000000 Participation des employeurs a	17 964.24	17 617.74
6351200000 Taxes foncières	9 105.94	8 969.74
6351300000 Autres impôts locaux	1 404.00	1 361.59
<b>Salaires et traitements</b>	<b>921 888.34</b>	<b>883 926.25</b>
6411100000 SALAIRES PERS CDI	854 273.92	548 283.90
6411100200 SALAIRES PERS DIRECTION		50 057.04
6411100300 SALAIRES PERS ADMINIST		84 360.18
6411100400 SALAIRES PERS SERVICE		127 972.84
6411100700 SALAIRES CONTRAT AIDE	31 105.06	32 192.24
6411100800 SALAIRES PERS CDD	36 509.36	41 060.05
<b>Charges sociales</b>	<b>338 693.29</b>	<b>339 869.79</b>
6451000000 Cotisations a la msa	290 478.18	296 853.56
6452000000 Cotisations aux mutuelles	29 812.85	29 134.21
6470000000 Autres charges sociales	3 960.00	
6480100000 FORM PERS ENSEIGNANT	10 339.26	10 329.02
6480200000 FORM PERS DIRECTION	1 935.00	1 895.00
6480300000 FORM PERS ADMINISTRATIF	960.00	200.00
6480400000 FORM PERS SERV	1 208.00	1 458.00
<b>Dotations aux amortissements, dépréciations</b>		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	180 586.26	184 631.26
6811100000 Immobilisations incorporelles	387.81	653.50
6811200000 Immobilisations corporelles	8 369.38	8 369.38
6811310000 Dot.am.gros œuvre	85 739.45	93 914.36
6811320000 Dot.am.second œuvre	22 444.92	22 444.92
6811350000 Dot.am.agenc.&amen.const	14 879.05	14 651.73
6811540000 Dot.am.matériel indust.	20 227.41	21 666.08
6811820000 Dot.am.matériel transpor	4 085.09	
6811830000 Dot.am.mat.bureau inform	7 675.43	6 670.74
6811840000 Dot.amort.du mobilier	16 777.72	16 260.55
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	13 249.45	3 913.02
6817400000 Dot.prov. Dép.des créances	13 249.45	3 913.02
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>1 671.00</b>	<b>27 065.53</b>
6815000000 Dot.aux provisions pour risque	1 671.00	27 065.53
<b>Subventions accordées par l'association</b>		
<b>Autres charges</b>	<b>2 700.25</b>	<b>2 900.53</b>
6530000000 Jetons de présence	1 608.00	1 272.00
6540000000 Perte sur créances irré	1 071.65	1 628.50
6580000000 Charges diverses de gestion co	20.60	0.03
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 019 160.57</b>	<b>2 011 358.97</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-8 978.63</b>	<b>-95 813.27</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19	Du 01/09/17 au 31/08/18
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé <i>7620000000 Prod./titres immobilisés</i>	249.80 249.80	286.10 286.10
Autres intérêts et produits assimilés <i>7640000000 Revenus de VMP</i>	2 795.39 2 795.39	2 163.62 2 163.62
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>3 045.19</b>	<b>2 449.72</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés <i>6611000000 Intérêts des emprunts et dette</i> <i>6616000000 Intérêts bancaires et sur oper</i>	23 572.47 23 324.37 248.10	25 020.90 24 614.17 406.73
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>23 572.47</b>	<b>25 020.90</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-20 527.28</b>	<b>-22 571.18</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion <i>7710000000 Prod.except/opér.gestion</i>	15 466.31 15 466.31	10 445.29 10 445.29
Sur opérations en capital <i>7752500000 Prod/cess.mat&amp;inst.tech.</i> <i>7770000000 Quote part subv. invest.</i> <i>7771000000 Quote part subv. invest. excep</i>	69 826.57 4 000.00 65 583.02 243.55	70 583.28 70 583.28
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>85 292.88</b>	<b>81 028.57</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion <i>6710000000 Charges exceptionnelles sur op</i>	3 983.41 3 983.41	1 165.67 1 165.67
Sur opérations en capital <i>6780000000 Autres charges exceptionnelles</i>	473.40 473.40	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>4 456.81</b>	<b>1 165.67</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>80 836.07</b>	<b>79 862.90</b>
Impôt sur les bénéfices <i>6950000000 Impôts sur les bénéfices</i>	458.00 458.00	44.00 44.00
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>50 872.16</b>	<b>-38 565.55</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19	Du 01/09/17 au 31/08/18
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 098 520.01</b>	<b>1 999 023.99</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 047 647.85</b>	<b>2 037 589.54</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>50 872.16</b>	<b>-38 565.55</b>
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>50 872.16</b>	<b>-38 565.55</b>

\* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

80 836.07

79 862.90

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 Au 31/08/19	en %	Du 01/09/17 Au 31/08/18	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>766 828.89</b>	<b>100.00</b>	<b>746 125.27</b>	<b>100.00</b>
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	766 828.89	100.00	746 125.27	100.00
7062020000 REPAS BTS GF	6 240.00	0.81	7 115.50	0.95
7062051100 DEMI PENSION 4/3	11 917.90	1.55	10 872.71	1.46
7062051200 DEMI PENSION 1/TERM SAPAT	5 805.00	0.76	8 418.40	1.13
7062051300 DEMI PENSION 2NDE CPA	1 914.00	0.25	3 750.10	0.50
7062051400 DEMI PENSION 2NDE AGEPE	5 470.11	0.71	6 323.10	0.85
7062051500 DEMI PENSION 1/TERM CGEA	6 049.90	0.79	4 284.00	0.57
7062051600 DEMI PENSION 1/TERM AGEPE	14 444.00	1.88	14 365.00	1.93
7062051700 DEMI-PENSION BTS	10 355.50	1.35	14 803.20	1.98
7062051800 DEMI-PENSION 2NDE SAPAT	8 380.10	1.09	3 856.50	0.52
7062051900 DEMI PENSION 2NDE FORET	732.00	0.10	1 728.00	0.23
7062052000 DEMI PENSION 1ERE/TERM FORET	3 732.00	0.49	3 551.00	0.48
7062052100 HEBERGEMENT 4/3	7 110.10	0.93	8 477.40	1.14
7062052200 HEBERGEMENT 1/TERM SAPAT	5 740.00	0.75	5 513.00	0.74
7062052300 HEBERGEMENT 2NDE CPA	1 786.00	0.23	3 034.00	0.41
7062052400 HEBERGEMENT 2NDE AGEPE	5 373.85	0.70	6 626.10	0.89
7062052500 HEBERGEMENT 1/TERM CGEA	5 978.00	0.78	2 277.00	0.31
7062052600 HEBERGEMENT 1/TERM AGEPE	15 960.00	2.08	13 930.00	1.87
7062052700 HEBERGEMENT 2NDE SAPAT	1 703.50	0.22	2 384.00	0.32
7062052800 HEBERGEMENT 2NDE FORET	970.00	0.13	2 288.00	0.31
7062052900 HEBERGEMENT 1ERE/TERM FORET	4 620.00	0.60	3 707.00	0.50
7062053000 DEMI PENSION CAPA	2 840.00	0.37		
7062053100 HEBERGEMENT CAPA	1 920.00	0.25		
7062060000 REPAS CS	3 730.00	0.49	3 355.00	0.45
7062071000 SCOLARITE 4/3	43 927.70	5.73	40 212.71	5.39
7062072000 SCOLARITE 1/TERM SAPAT	34 502.00	4.50	31 527.40	4.23
7062073000 SCOLARITE 2NDE CPA	7 076.00	0.92	13 869.17	1.86
7062074000 SCOLARITE 2NDE AGEPE	20 218.88	2.64	23 364.90	3.13
7062075000 SCOLARITE 1/TERM CGEA	22 625.70	2.95	16 044.00	2.15
7062076000 SCOLARITE 1/TERM AGEPE	54 015.00	7.04	53 825.00	7.21
7062077000 SCOLARITE BTS	29 459.75	3.84	40 002.90	5.36
7062078000 SCOLARITE 2NDE SAPAT	18 207.21	2.37	14 374.50	1.93
7062079000 SCOLARITE 2NDE FORET	2 707.00	0.35	6 392.00	0.86
7062080000 SCOLARITE 1ERE/TERM FORET	13 956.00	1.82	13 296.00	1.78
7062081000 SCOLARITE CAPA	10 284.00	1.34		
7062082000 FORMATION CS	78 859.50	10.28	66 552.85	8.92
7062083000 FORMATION POEC	30 675.00	4.00		
7062085000 FORMATION CAP	12 600.00	1.64	21 614.00	2.90
7062086000 FORMATION CONDUITE ECO	2 730.00	0.36		
7062088000 FORMATION CQP	30 400.00	3.96	16 700.00	2.24
7062089000 PRESTATIONS SERVICES PUBLICS			2 000.00	0.27
7062091000 FRAIS DOSSIER 4/3	645.00	0.08	600.00	0.08
7062092000 FRAIS DOSSIERS SAP	780.00	0.10	630.00	0.08
7062093000 FRAIS DOSSIERS CPA	450.00	0.06	400.00	0.05
7062093100 FRAIS DOSSIER 1ERE FORET	240.00	0.03	405.00	0.05
7062094000 FRAIS DOSSIERS AGEPE	1 035.00	0.13	1 215.00	0.16
7062095000 FRAIS DOSSIERS CAPA	225.00	0.03		
7062096000 FRAIS DOSSIER BTS	480.00	0.06	600.00	0.08
7062097000 FRAIS DOSSIERS CAP	180.00	0.02	600.00	0.08
7062098000 REPAS DE PASSAGE	10 110.90	1.32	5 350.60	0.72
7065040000 PREST FORM SOUS TRAITANCE	45 550.68	5.94	99 263.30	13.30
7080000030 PROD.ACTIVITES ANNEXES	771.00	0.10		
7080000040 VENTE COMBIN + VESTE MFR	2 130.00	0.28		
7080000500 SORTIE 2NDE AGEPE	5 100.00	0.67		
7080000600 SEJOUR 1ERE SAPAT MAROC	10 350.00	1.35		
7080000700 VOYAGES 1ERE	15 600.00	2.03	9 600.00	1.29

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 Au 31/08/19	en %	Du 01/09/17 Au 31/08/18	en %
7080000800 SORTIE 1ERE CGEA	1 740.00	0.23		
7080000900 VOYAGES 2NDE CGEA	1 500.00	0.20	2 500.00	0.34
7080001000 VOYAGES 2NDE SAPAT	4 200.00	0.55	3 202.00	0.43
7080001300 REPAS PERSONNEL	5 703.50	0.74	5 610.42	0.75
7080002000 VE 2ENDE FORET	900.00	0.12	1 250.00	0.17
7080030000 SEJOUR PARIS TERM SAPAT	1 680.00	0.22	700.00	0.09
7080040000 SEJOUR BTS GF	750.00	0.10	800.00	0.11
7083100000 LOCATION COLONIE	16 632.00	2.17	20 868.00	2.80
7083200000 LOCATIONS DIVERSES	38 336.50	5.00	32 791.00	4.39
7083210000 LOCATION LOGEMENT	4 200.00	0.55	4 200.00	0.56
7084000000 Mise à disposition de personne	4 000.00	0.52	18 422.88	2.47
7087000000 FOURNITURES SCOLAIRES	48 523.61	6.33	46 682.63	6.26
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>766 828.89</b>	<b>100.00</b>	<b>746 125.27</b>	<b>100.00</b>
+ Cotisations et dons	8 540.00	1.11	7 380.00	0.99
7560000000 Cotisations	8 540.00	1.11	7 380.00	0.99
+ Subventions d'exploitation	1 199 716.47	156.45	1 124 646.78	150.73
7401800000 SUBV MINISTERE AGRICULTU	1 101 017.11	143.58	1 043 234.30	139.82
7404400000 SUBVENTION COMMU	3 113.55	0.41	2 960.32	0.40
7404830000 SUBVENTIONS ONILAIT			684.68	0.09
7404840000 SUBVENTION CNASEA	36 700.05	4.79	35 762.63	4.79
7408100000 TAXE D'APPRENTISSAGE	49 526.55	6.46	33 616.10	4.51
7408800000 AUTRES SUBVENTIONS	7 307.21	0.95	3 980.75	0.53
7408900000 ACCOMPAGNEMENT QUALITE	2 052.00	0.27	4 408.00	0.59
- Consommation en provenance des tiers	531 897.80	69.36	541 103.52	72.52
6011010000 ALIMENTATION	75 848.57	9.89	77 558.71	10.39
6011011000 AUTRES ALIMENTATION	5 216.31	0.68	6 140.29	0.82
6022000100 FOUR PEDAGO ANIMATION	1 004.11	0.13	104.73	0.01
6022000120 FOUR PEDAGO FORET	19.99		110.86	0.01
6022000130 COMBINAISON VESTE MFR	15 058.34	1.96		
6022000200 PDT ENT/VAISSELLE	7 221.73	0.94	7 098.93	0.95
6022000300 FOUR PEDAGO ATEL	2 557.74	0.33	2 365.94	0.32
6022000400 MAQUETTES BTS	1 355.16	0.18	3 054.61	0.41
6022000500 FOURN DE BUREAU+	6 914.90	0.90	4 871.86	0.65
6022000600 FOUR PEDAGOGIQUE	2 333.35	0.30	1 604.01	0.21
6022000700 FOUR PEDAGO CAP/SAPAT/ADALEA	1 573.87	0.21	1 402.29	0.19
6022000800 FOUR PEDAGO CGEA	576.21	0.08	23.73	
6022000900 FOUR PEDAGO EPS	396.61	0.05	240.20	0.03
6031100000 Var stk matière première	373.12	0.05	2.04	
6032220000 Var stk pdt entretien	-11 126.04	-1.45	236.01	0.03
6032250000 Var fourniture bureau	385.26	0.05	395.31	0.05
6040000000 Achats d'études et prestations			10 000.00	1.34
6061100000 ELECTRICITE	22 499.30	2.93	22 779.99	3.05
6061105000 GAZ DE VILLE/COMBUSTIBLE	20 037.51	2.61	23 784.50	3.19
6061200000 EAU	6 123.62	0.80	7 346.50	0.98
6061400000 CARBURANT	7 643.20	1.00	5 841.89	0.78
6063000000 Fournitures d'entretien et de	1 370.47	0.18	1 221.48	0.16
6063010000 FOURNITURE ET EQUIP BAT	4 322.22	0.56	5 657.99	0.76
6063020000 FOUR/PETITS MATERIELS ATELIER	3 486.12	0.45	6 914.68	0.93
6063030000 FOURN PETIT EQUIP INFORMATIQUE	1 656.21	0.22	1 608.59	0.22
6063050000 FOUR ET MATERIELS LABO	202.79	0.03	198.73	0.03
6063070000 FOUR ET PETIT EQUIP FORET	211.48	0.03	269.89	0.04
6068010000 ACHATS PHARMACIE	274.99	0.04	212.04	0.03
6135001000 LOCATION PHOTOCO	13 014.03	1.70	14 867.61	1.99
6135002000 LOCATION CAR	17 010.00	2.22	17 550.00	2.35
6135003000 MACHINE A AFFRAN	1 863.28	0.24	1 348.42	0.18
6135004000 LOCATIONS DIVERSES	5 883.64	0.77	5 239.52	0.70
6152000000 ENTRETIEN BATIMENT	8 231.56	1.07	14 776.51	1.98
6155000000 ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	5 764.57	0.75	5 952.14	0.80

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 Au 31/08/19	en %	Du 01/09/17 Au 31/08/18	en %
6155020000 ENT REP VEHICULE	1 193.15	0.16	4 313.18	0.58
6155050000 ENT ET REPAUTRES MATERI	1 604.90	0.21	2 386.66	0.32
6155060000 BLANCHISSERIE	1 244.65	0.16	1 120.86	0.15
6156000000 Maintenance	16 711.18	2.18	13 493.39	1.81
6156010000 SINISTRE STAGIAI	4 807.74	0.63	242.11	0.03
6160002000 ASSURANCES IMMEU	8 842.02	1.15	8 627.41	1.16
6160003000 ASSURANCES VEHIC	7 821.61	1.02	7 981.05	1.07
6160004000 ASSURANCE VOYAGE GROUPE	1 597.43	0.21	1 581.10	0.21
6160006000 ACCIDENTS DU TRA	13 515.75	1.76	14 342.80	1.92
6181000000 ABONNEMENT JOURNAUX	704.90	0.09	704.80	0.09
6181010000 ABONNEMENTMAT AGRICOLE			35.00	
6181020000 ABONNEMENT LIEN	2 491.85	0.32	2 437.23	0.33
6181030000 ACHAT LIVRES CDI	71.07	0.01	510.61	0.07
6181040000 ABONNEMENT MAGAZINES/CDI	1 613.55	0.21	1 497.63	0.20
6226010000 INTERVENANT	8 409.56	1.10	5 164.11	0.69
6226020000 PERSONNEL INTERIM...	3 290.42	0.43	2 324.08	0.31
6226080000 HONORAIRES COMPT	10 127.82	1.32	9 750.53	1.31
6226090000 CONTROLE HYGIENE,LABO	565.40	0.07	626.19	0.08
6227000000 Frais d'actes et de contentieu	2 821.73	0.37	2 399.28	0.32
6228000000 Autres honoraires			15 981.60	2.14
6231000000 Annonces et insertions	23 832.66	3.11	21 966.17	2.94
6233000000 Foires et expositions	2 547.33	0.33	3 175.85	0.43
6236000000 Catalogues et imprimés	64.00	0.01	1 561.29	0.21
6238000000 Divers (pourboires, dons coura	4 310.64	0.56	4 635.26	0.62
6251010000 DEPLACEMENTS PER	11 209.78	1.46	13 955.48	1.87
6251020000 DEPLACEMENTS ADM	3 403.44	0.44	4 160.88	0.56
6256000000 Missions	6 436.25	0.84	4 426.71	0.59
6257000000 Réceptions	2 349.49	0.31	2 557.96	0.34
6261000000 Ptt	7 725.50	1.01	7 333.12	0.98
6262000000 Tél fixe	8 826.40	1.15	9 331.47	1.25
6272000000 Commissions et frais sur émiss	200.00	0.03		
6274000000 Frais sur titres (achat, vente	1 393.96	0.18	936.49	0.13
6280000000 Divers	100.00	0.01	3.00	
6280060000 RESTAURATION EXT ELEVES	1 769.76	0.23	857.88	0.11
6280081000 SORTIES PEDAGOGIQUES	16 584.05	2.16	16 339.71	2.19
6280081200 FORMATION AFPS	150.00	0.02	711.28	0.10
6280081300 VE 4ME	528.54	0.07	469.39	0.06
6280088170 FORMATION POEC/CQP	13 283.53	1.73	4 324.00	0.58
6280088190 SORTIE PARIS/TERM SAPAT	3 320.18	0.43	3 406.32	0.46
6280088600 VE 1ER FORET SUISSES	6 258.92	0.82	7 241.02	0.97
6280088700 VE BTS2 FORET	884.13	0.12	2 626.79	0.35
6280088800 SORTIES SIMA CS	769.20	0.10		
6280088900 VE 2NDE FORET	17 840.17	2.33	11 123.40	1.49
6280089000 VE PAYS BAS 1ERE CGEA/AGEP/SAP	14 401.99	1.88	11 983.38	1.61
6280090000 SORTIE SAPAT MAROC	10 056.94	1.31		
6283010000 COTISATION FDMF	17 576.16	2.29	24 205.20	3.24
6283020000 COTISATION FRMF	22 924.14	2.99	21 493.47	2.88
6283030000 COTISATION UNMFR	15 823.15	2.06	15 615.15	2.09
6283040000 COTIS DIVERSES	588.54	0.08	363.23	0.05
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>1 443 187.56</b>	<b>188.20</b>	<b>1 337 048.53</b>	<b>179.20</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	28 474.18	3.71	27 949.07	3.75
6313000000 Participation des employeurs a	17 964.24	2.34	17 617.74	2.36
6351200000 Taxes foncières	9 105.94	1.19	8 969.74	1.20
6351300000 Autres impôts locaux	1 404.00	0.18	1 361.59	0.18
- Charges de personnel	1 260 581.63	164.39	1 223 796.04	164.02
6411100000 SALAIRES PERS CDI	854 273.92	111.40	548 283.90	73.48
6411100200 SALAIRES PERS DIRECTION			50 057.04	6.71
6411100300 SALAIRES PERS ADMINIST			84 360.18	11.31
6411100400 SALAIRES PERS SERVICE			127 972.84	17.15

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 Au 31/08/19	en %	Du 01/09/17 Au 31/08/18	en %
6411100700 SALAIRES CONTRAT AIDE	31 105.06	4.06	32 192.24	4.31
6411100800 SALAIRES PERS CDD	36 509.36	4.76	41 060.05	5.50
6451000000 Cotisations a la msa	290 478.18	37.88	296 853.56	39.79
6452000000 Cotisations aux mutuelles	29 812.85	3.89	29 134.21	3.90
6470000000 Autres charges sociales	3 960.00	0.52		
6480100000 FORM PERS ENSEIGNANT	10 339.26	1.35	10 329.02	1.38
6480200000 FORM PERS DIRECTION	1 935.00	0.25	1 895.00	0.25
6480300000 FORM PERS ADMINISTRATIF	960.00	0.13	200.00	0.03
6480400000 FORM PERS SERV	1 208.00	0.16	1 458.00	0.20
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>154 131.75</b>	<b>20.10</b>	<b>85 303.42</b>	<b>11.43</b>
+ Produits de gestion courante	28 591.08	3.73	29 106.96	3.90
7580000000 Produit gestion courante	19.70		2.06	
7910000000 Transferts de charges d'exploit	428.73	0.06		
7910100000 RBT FRAIS FORMATION	11 815.89	1.54	14 611.46	1.96
7910200000 RBT VISITE MEDICALE	4 257.00	0.56		
7910500000 RBT FORMATION AFPS	3 020.00	0.39	834.00	0.11
7910600000 RBT TRANSPORT PLOUAGAT	5 915.00	0.77	8 004.50	1.07
7911000000 RBT DEGRADATION	2 356.23	0.31	5 644.69	0.76
7912000000 RBT IJ	0.14		10.25	
7912100000 RBT IJ AGRR	778.39	0.10		
- Charges de gestion courante	2 700.25	0.35	2 900.53	0.39
6530000000 Jetons de présence	1 608.00	0.21	1 272.00	0.17
6540000000 Perte sur créances irrég	1 071.65	0.14	1 628.50	0.22
6580000000 Charges diverses de gestion co	20.60		0.03	
+ Produits exceptionnels	15 466.31	2.02	10 445.29	1.40
7710000000 Prod.except/opér.gestion	15 466.31	2.02	10 445.29	1.40
- Charges exceptionnelles	4 456.81	0.58	1 165.67	0.16
6710000000 Charges exceptionnelles sur op	3 983.41	0.52	1 165.67	0.16
6780000000 Autres charges exceptionnelles	473.40	0.06		
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>191 032.08</b>	<b>24.91</b>	<b>120 789.47</b>	<b>16.19</b>
+ Produits financiers	3 045.19	0.40	2 449.72	0.33
7620000000 Prod./titres immobilisés	249.80	0.03	286.10	0.04
7640000000 Revenus de VMP	2 795.39	0.36	2 163.62	0.29
- Charges financières	23 572.47	3.07	25 020.90	3.35
6611000000 Intérêts des emprunts et dette	23 324.37	3.04	24 614.17	3.30
6616000000 Intérêts bancaires et sur oper	248.10	0.03	406.73	0.05
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>-20 527.28</b>	<b>-2.68</b>	<b>-22 571.18</b>	<b>-3.03</b>
- Impôts sur les bénéfices	458.00	0.06	44.00	0.01
6950000000 Impôts sur les bénéfices	458.00	0.06	44.00	0.01
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>170 046.80</b>	<b>22.18</b>	<b>98 174.29</b>	<b>13.16</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs	4 000.00	0.52		
7752500000 Prod/cess.mat&inst.tech.	4 000.00	0.52		
- Dotations aux amortissements	180 586.26	23.55	184 631.26	24.75
6811100000 Immobilisations incorporelles	387.81	0.05	653.50	0.09
6811200000 Immobilisations corporelles	8 369.38	1.09	8 369.38	1.12
6811310000 Dot.am.gros œuvre	85 739.45	11.18	93 914.36	12.59
6811320000 Dot.am.second œuvre	22 444.92	2.93	22 444.92	3.01
6811350000 Dot.am.agenc.&amen.const	14 879.05	1.94	14 651.73	1.96
6811540000 Dot.am.matériel indust.	20 227.41	2.64	21 666.08	2.90
6811820000 Dot.am.matériel transpor	4 085.09	0.53		

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 Au 31/08/19	en %	Du 01/09/17 Au 31/08/18	en %
6811830000 Dot.am.mat.bureau inform	7 675.43	1.00	6 670.74	0.89
6811840000 Dot.amort.du mobilier	16 777.72	2.19	16 260.55	2.18
- Dotations aux provisions	14 920.45	1.95	30 978.55	4.15
6815000000 Dot.aux provisions pour risque	1 671.00	0.22	27 065.53	3.63
6817400000 Dot.prov. Dép.des créances	13 249.45	1.73	3 913.02	0.52
+ Reprises sur provisions	6 505.50	0.85	8 286.69	1.11
7817400000 Reprise/prov/créances	6 505.50	0.85	8 286.69	1.11
+ Subventions d'équipement virée au résultat	65 826.57	8.58	70 583.28	9.46
7770000000 Quote part subv. invest.	65 583.02	8.55	70 583.28	9.46
7771000000 Quote part subv. invest. excep	243.55	0.03		
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>50 872.16</b>	<b>6.63</b>	<b>-38 565.55</b>	<b>-5.17</b>

## **Annexes comptables**

# SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRE			NA

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Jusqu'au 31/12/2012, la subvention du Ministère de l'Agriculture de l'année N était calculée sur l'effectif de la rentrée scolaire d'octobre N-1 avec une régularisation pour le dernier trimestre civil N sur la base de l'effectif au 31/10/N.

A compter de l'année civile 2013, pour le calcul de la subvention versée par le Ministère de l'Agriculture, le nombre d'élèves financés est celui constaté à la rentrée scolaire N-1. La subvention, versée à l'année civile, est désormais basée sur les effectifs constatés à la rentrée scolaire d'octobre N-1 sans régularisation pour le dernier trimestre civil sur la base des effectifs d'octobre N.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- 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 comptes annuels au 31/08/2019 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 2005, règlement CRC 99-01 et des règlements CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

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

- Constructions	3 à 40 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 30 ans
- Matériels et outillages industriels	2 à 15 ans
- Matériels de transport	5 à 7 ans
- Mobiliers de bureau	2 à 10 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### STOCKS

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### CRÉANCES

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

# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

*000010 - M.F.R. LOUDEAC*

---

**Du 01/09/2018 au 31/08/2019**

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	14 167		1 188	
CORPORELLES	Terrains		267 821			
	Constructions	Sur sol propre	3 690 461			
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	650 661		28 624	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		681 109		13 438	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport		67 751		28 133
		Matériel de bureau & mobilier informatique		353 366		25 073
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>			5 711 169		95 268	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		15 150			
	Prêts et autres immobilisations financières		300			
<b>TOTAL</b>			15 450			
<b>TOTAL GENERAL</b>			5 740 786		96 456	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			15 355	
CORPORELLES	Terrains				267 821	
	Constructions	Sur sol propre			3 690 461	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			679 286	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		15 175		679 372	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport		21 182		74 702
		Mat. bureau, inform., mobilier		4 044		374 396
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>			40 401		5 766 036	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				15 150	
	Prêts & autres immob. financières				300	
<b>TOTAL</b>					15 450	

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

*000010 - M.F.R. LOUDEAC*

**Du 01/09/2018 au 31/08/2019**

**TOTAL GENERAL**

40 401

5 796 842

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	13 860	388		14 247
Terrains		40 476	8 369		48 846
Constructions	Sur sol propre	2 316 482	108 184		2 424 666
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	472 306	14 879		487 185
Inst. techniques matériel et outil. industriels		538 034	20 227	15 175	543 086
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	67 751	4 085	21 182	50 654
	Mat. bureau et informatiq., mob.	245 306	24 453	4 044	265 715
	Emballages récupérables divers				
	<b>TOTAL</b>	3 680 354	180 198	40 401	3 820 152
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 694 214</b>	<b>180 586</b>	<b>40 401</b>	<b>3 834 399</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
A. Immob. incorpor.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## Détermination de la valeur actuelle

### MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

#### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions concernent :

- l'engagement pour retraite dont l'étude d'évaluation du passif ressort à 43 512 €
- le redressement sur l'activité prestataire de formation FAFSEA sur la période 2016 et 2017 pour 23 121 €

## PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Les provisions pour dépréciations concernent :

- les comptes clients avec 50 % de provision pour les élèves toujours présents et 100 % pour ceux partis.

Passif éventuel :

- dans le cadre d'un litige prudhommal, il existe à la clôture de l'exercice un passif éventuel contesté par la MFR de Loudéac pour un montant de 20 K€.

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	23 121			23 121
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	41 841	1 671		43 512
<b>TOTAL</b>		<b>64 962</b>	<b>1 671</b>		<b>66 633</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	32 128	13 249	6 506	38 872	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>		<b>32 128</b>	<b>13 249</b>	<b>6 506</b>	<b>38 872</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>97 090</b>	<b>14 920</b>	<b>6 506</b>	<b>105 505</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		14 920	6 506	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	300		300
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	40 275	40 275	
	Autres créances clients	76 059	76 059	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	34 216	34 216	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	15 154	15 154	
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	48 932	48 932		
Charges constatées d'avance	38 775	38 775		
<b>TOTAUX</b>		<b>253 711</b>	<b>253 411</b>	<b>300</b>
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	38 775
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>38 775</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	98 033
Disponibilités	1 947
<b>TOTAL</b>	<b>99 981</b>

# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Les fonds associatifs au 31/08/2019 atteignent 1 325 813,27 €.

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 325 813.27			1 325 813.27
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	-613 010.37	-38 565.55		-651 575.92
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-38 565.55	38 565.55		
Subventions d'investissement non renouvelables	805 319.87	15 154.00	65 826.57	754 647.30
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>1 479 557.22</b>	<b>15 154.00</b>	<b>65 826.57</b>	<b>1 428 884.65</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	998 595	103 706	412 867	482 022
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	109 440	109 440		
Personnel & comptes rattachés	583	583		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	72 103	72 103		
Etat & Impôts sur les bénéfices	458	458		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	657	657		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	11 352	11 352		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>1 193 189</b>	<b>298 300</b>	<b>412 867</b>	<b>482 022</b>

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	67 791
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	97 341
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## CHARGES À PAYER

### CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

### MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 546
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 381
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

### TOTAL DES CHARGES À PAYER

35 927

# ENGAGEMENTS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 43 512.00 Euros.  
Cet engagement a été comptabilisé.

## ENGAGEMENTS REÇUS

Sur l'emprunt de 200 K€ souscrit le 6/08/2014 : engagement reçu en caution de la mairie de LOUDEAC à hauteur de 100 K€ pour une durée de 120 mois

Sur l'emprunt de 700 K€ souscrit le 25/11/2014 : engagement reçu en caution de la mairie de LOUDEAC à hauteur du capital restant dû

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	711 343					711 343
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<b>TOTAL</b>	<b>711 343</b>					<b>711 343</b>

# DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>		

# LES EFFECTIFS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## LES EFFECTIFS

	31/08/2019	31/08/2018
<b>Personnel salarié :</b>	<b>32.31</b>	<b>30.13</b>
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	31.31	29.13
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

# SOMMAIRE

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

<b>Comptes Annuels</b>	<b>2</b>
<b>Bilan Actif</b>	<b>3</b>
<b>Bilan Passif</b>	<b>4</b>
<b>Compte Résultat (liste)</b>	<b>5</b>
<b>Soldes intermédiaires de gestion</b>	<b>8</b>
<b>Détail Bilan Actif</b>	<b>10</b>
<b>Détail Bilan Passif</b>	<b>12</b>
<b>Détail Compte Résultat (liste)</b>	<b>14</b>
<b>Détail des soldes Intermédiaires de gestion</b>	<b>20</b>
<b>Annexes comptables</b>	<b>25</b>
<b>Annexe</b>	<b>26</b>