

**M.F.R. LOUDEAC**

31 RUE ANATOLE LE BRAZ

22600 LOUDEAC

Exercice clos le : 31 août 2020

APE : 8532Z

SIRET : 77739516100014

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

Tél :0296792020

Fax :

22195 PLERIN

## **Comptes Annuels**

# BILAN - ACTIF

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

ACTIF	Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020			01/09/2018 au 31/08/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	15 355.13	14 561.61	793.52	1 107.67
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	267 820.63	55 900.86	211 919.77	218 974.90
Constructions	4 430 707.55	3 022 479.24	1 408 228.31	1 457 895.35
Installations techniques, matériels	680 131.24	562 980.44	117 150.80	136 285.40
Autres immobilisations corporelles	469 996.29	348 261.34	121 734.95	132 728.70
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.				
Autres titres immobilisés	15 330.00		15 330.00	15 150.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	300.00		300.00	300.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 879 640.84</b>	<b>4 004 183.49</b>	<b>1 875 457.35</b>	<b>1 962 442.02</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros	19 329.91		19 329.91	16 905.80
Avances et acomptes versés sur commandes	17 987.66		17 987.66	2 464.90
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	157 541.15	37 806.84	119 734.31	77 462.18
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	62 089.03		62 089.03	98 301.88
Valeurs mobilières de placement	250 000.00		250 000.00	250 000.00
Disponibilités	285 216.43		285 216.43	297 662.64
Charges constatées d'avance (3)	42 359.97		42 359.97	38 774.63
<b>TOTAL (III)</b>	<b>834 524.15</b>	<b>37 806.84</b>	<b>796 717.31</b>	<b>781 572.03</b>
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>6 714 164.99</b>	<b>4 041 990.33</b>	<b>2 672 174.66</b>	<b>2 744 014.05</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 01/09/2019 au 31/08/2020

<b>PASSIF</b>	Du 01/09/2019 au 31/08/2020	Du 01/09/2018 au 31/08/2019
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires	1 325 813.27	1 325 813.27
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-600 703.76	-651 575.92
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 526.38	50 872.16
<i>Situation nette</i>	720 583.13	725 109.51
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	720 143.41	754 647.30
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 440 726.54</b>	<b>1 479 756.81</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (III)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	23 120.53	23 120.53
Provisions pour charges	44 794.00	43 512.00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>67 914.53</b>	<b>66 632.53</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	946 321.57	998 594.93
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 921.74	4 435.93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 569.09	109 440.41
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	114 841.70	73 801.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 879.49	11 352.21
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>1 163 533.59</b>	<b>1 197 624.71</b>
Ecarts de conversion passif	(VI)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 672 174.66</b>	<b>2 744 014.05</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

837 167.36

326 366.23

894 888.57

302 736.14

# COMPTE DE RÉSULTAT

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Cotisations	7 365.00	8 540.00
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	680 676.04	766 828.89
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 162 562.62	1 199 716.47
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	43 649.97	35 076.88
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Autres produits	97.36	19.70
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 894 350.99</b>	<b>2 010 181.94</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures	57 868.81	81 064.88
Variation de stocks de matières premières et de fournitures	-1 475.80	373.12
Achats d'autres d'approvisionnements	16 480.06	39 012.01
Variation de stocks d'approvisionnements	-948.31	-10 740.78
Autres achats et charges externes *	388 434.26	422 188.57
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	29 962.76	28 474.18
Salaires et traitements	954 911.53	921 888.34
Charges sociales	316 935.42	338 693.29
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	171 245.58	180 586.26
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	7 656.57	13 249.45
Dotations aux provisions	1 282.00	1 671.00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 787.69	2 700.25
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 944 140.57</b>	<b>2 019 160.57</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-49 789.58</b>	<b>-8 978.63</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	149.17	249.80
Autres intérêts et produits assimilés	2 620.49	2 795.39
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>2 769.66</b>	<b>3 045.19</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	21 637.13	23 572.47
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>21 637.13</b>	<b>23 572.47</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-18 867.47</b>	<b>-20 527.28</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	8 835.03	15 466.31
Sur opérations en capital	60 151.43	69 826.57
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>68 986.46</b>	<b>85 292.88</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	4 120.78	3 983.41
Sur opérations en capital	292.01	473.40
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>4 412.79</b>	<b>4 456.81</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>64 573.67</b>	<b>80 836.07</b>
Impôt sur les bénéfices	443.00	458.00
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>-4 526.38</b>	<b>50 872.16</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 966 107.11</b>	<b>2 098 520.01</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 970 633.49</b>	<b>2 047 647.85</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>-4 526.38</b>	<b>50 872.16</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*

64 573.67

80 836.07

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 Au 31/08/20	en %	Du 01/09/18 Au 31/08/19	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>680 676.04</b>	<b>100.00</b>	<b>766 828.89</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	680 676.04	97.66	766 828.89	100.00
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres	16 307.01	2.34		
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>696 983.05</b>	<b>100.00</b>	<b>766 828.89</b>	<b>100.00</b>
+ Cotisations et dons	7 365.00	1.08	8 540.00	1.11
+ Subventions d'exploitation	1 146 255.61	168.40	1 199 716.47	156.45
- Consommation en provenance des tiers	460 359.02	67.63	531 897.80	69.36
- Subventions accordées				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>1 390 244.64</b>	<b>204.24</b>	<b>1 443 187.56</b>	<b>188.20</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	29 962.76	4.40	28 474.18	3.71
- Charges de personnel	1 271 846.95	186.85	1 260 581.63	164.39
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>88 434.93</b>	<b>12.99</b>	<b>154 131.75</b>	<b>20.10</b>
+ Produits de gestion courante	35 025.33	5.15	28 591.08	3.73
- Charges de gestion courante	1 787.69	0.26	2 700.25	0.35
+ Produits exceptionnels	8 835.03	1.30	15 466.31	2.02
- Charges exceptionnelles	4 120.78	0.61	4 456.81	0.58
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>126 386.82</b>	<b>18.57</b>	<b>191 032.08</b>	<b>24.91</b>
+ Produits financiers	2 769.66	0.41	3 045.19	0.40
- Charges financières	21 637.13	3.18	23 572.47	3.07
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>-18 867.47</b>	<b>-2.77</b>	<b>-20 527.28</b>	<b>-2.68</b>
- Impôts sur les bénéfices	443.00	0.07	458.00	0.06
- Participation				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>107 076.35</b>	<b>15.73</b>	<b>170 046.80</b>	<b>22.18</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs	187.99	0.03	4 000.00	0.52
- Dotations aux amortissements	171 245.58	25.16	180 586.26	23.55
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions	8 938.57	1.31	14 920.45	1.95
+ Reprises sur provisions	8 722.00	1.28	6 505.50	0.85
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat	59 671.43	8.77	65 826.57	8.58
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-4 526.38</b>	<b>-0.66</b>	<b>50 872.16</b>	<b>6.63</b>

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

ACTIF	Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020			01/09/2018 au 31/08/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits similaires	15 355.13	14 561.61	793.52	1 107.67
2050000000 Concess et droits, logiciels	15 355.13		15 355.13	15 355.13
2805000000 Amort Concessions et droit sim		14 561.61	-14 561.61	-14 247.46
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
<b>Terrains</b>	267 820.63	55 900.86	211 919.77	218 974.90
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		55 900.86	-55 900.86	-48 845.73
<b>Constructions</b>	4 430 707.55	3 022 479.24	1 408 228.31	1 457 895.35
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	740 246.48		740 246.48	679 285.52
2813100000 Amort construction gros oeuvre		2 391 560.34	-2 391 560.34	-2 320 884.05
2813200000 Amort construction sec oeuvre		126 227.27	-126 227.27	-103 782.35
2813500000 Amort agenc & aménag construct		504 691.63	-504 691.63	-487 184.84
<b>Installations techniques, matériels</b>	680 131.24	562 980.44	117 150.80	136 285.40
2151000000 Instal tech mat & outil péda	1 353.00		1 353.00	
2154000000 Matériel industriel	678 178.25		678 178.25	679 371.86
2156000000 Instal tech mat & outil autre	599.99		599.99	
2815100000 Amort. instal tech outil péda		40.03	-40.03	
2815400000 Amort matériel industriel		562 849.67	-562 849.67	-543 086.46
2815600000 Amort. autre matériel		90.74	-90.74	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	469 996.29	348 261.34	121 734.95	132 728.70
2182000000 Matériel de transport	74 701.66		74 701.66	74 701.66
2183000000 Mat informatique/élève/subv	109 452.29		109 452.29	97 236.59
2184000000 Mobilier	280 835.14		280 835.14	277 159.05
2184200000 Mobilier pour l'internat	5 007.20		5 007.20	
2818200000 Amort matériel transport		56 280.22	-56 280.22	-50 653.59
2818300000 Amort mat bureau informatique		84 843.33	-84 843.33	-76 096.20
2818400000 Amort du mobilier		207 043.72	-207 043.72	-189 618.81
2818420000 Amort. mobilier internat		94.07	-94.07	
<b>Immobilisations Financières (2)</b>				
Autres titres immobilisés	15 330.00		15 330.00	15 150.00
2710000000 Titres immobilisés autres que	15 330.00		15 330.00	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>5 879 640.84</b>	<b>4 004 183.49</b>	<b>1 875 457.35</b>	<b>1 962 442.02</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres appros	19 329.91		19 329.91	16 905.80
3110000000 Stock matières premières	3 874.88		3 874.88	2 399.08
3222000000 Stock pdt ent+non alim+vetemt	11 679.91		11 679.91	12 282.76
3225000000 Stock fournitures bureau	3 775.12		3 775.12	2 223.96
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	17 987.66		17 987.66	2 464.90
4091000000 Fournisseurs - avances et acom	17 121.35		17 121.35	769.79
4091000100 AVANCES ACOMPTE	866.31		866.31	1 695.11
<b>Créances (3)</b>				
Créances redevabl. et cptes rattach.	157 541.15	37 806.84	119 734.31	77 462.18
Créances reçues par legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	684.76		684.76	
Autres	61 404.27		61 404.27	98 301.88

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

ACTIF	Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020			01/09/2018 au 31/08/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
4098000000 Rabais, remises, ristournes a	2 859.55		2 859.55	1 550.00
4410000000 Etat - subventions a recevoir	4 379.80		4 379.80	15 154.00
4487000000 Produits a recevoir	18 393.82		18 393.82	34 215.94
4670430000 OPERATION BISCUIT				268.52
4687000000 Produits à recevoir	35 771.10		35 771.10	47 113.42
Valeurs mobilières de placement	250 000.00		250 000.00	250 000.00
5080050000 CRCA DEPOT A TERME 7 ANS	250 000.00		250 000.00	250 000.00
Disponibilités	285 216.43		285 216.43	297 662.64
5120000000 CRCA CC	15 032.91		15 032.91	17 519.94
5122000000 CMB	69 778.20		69 778.20	17 996.26
5124000000 CRCA CLS 17046099200	4 211.18		4 211.18	4 207.51
5125000000 CMB CAT	25 000.00		25 000.00	25 000.00
5126000000 CRCA LIVRET A	76 467.19		76 467.19	75 961.55
5127000000 CMB ACTIV'PRO	21 935.32		21 935.32	62 535.01
5128000000 CRCA CSL 352779828	49 789.27		49 789.27	73 069.15
5129000000 STE GENERALE CC	20 930.04		20 930.04	19 425.96
5187000000 Intérêts courus à percevoir	2 072.32		2 072.32	1 947.26
Charges constatées d'avance (3)	42 359.97		42 359.97	38 774.63
4860000000 Charges constatées d'avance	42 359.97		42 359.97	38 774.63
<b>TOTAL (III)</b>	<b>834 524.15</b>	<b>37 806.84</b>	<b>796 717.31</b>	<b>781 572.03</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>6 714 164.99</b>	<b>4 041 990.33</b>	<b>2 672 174.66</b>	<b>2 744 014.05</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 01/09/2019 au 31/08/2020

<b>PASSIF</b>	Du 01/09/2019 au 31/08/2020	Du 01/09/2018 au 31/08/2019
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 325 813.27	1 325 813.27
1022000000 Fonds statutaires	1 325 813.27	1 325 813.27
Réserves		
Report à nouveau	-600 703.76	-651 575.92
1190000000 Report à nouveau (débitéur)	-600 703.76	-651 575.92
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 526.38	50 872.16
<i>Situation nette</i>	720 583.13	725 109.51
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	720 143.41	754 647.30
1310000000 Subventions d'investissement	1 252 315.92	1 385 992.02
1390000000 Subventions d'invest. cpt résu	-532 172.51	-631 344.72
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 440 726.54</b>	<b>1 479 756.81</b>
<b>TOTAL (II)</b>		
Fonds reportés et dédiés		
<b>TOTAL (III)</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	44 794.00	43 512.00
1580000000 Autres prov. pour charges	44 794.00	43 512.00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>67 914.53</b>	<b>66 632.53</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	946 321.57	998 594.93
1642000300 STE GENE PRET 6003	105 073.88	125 940.19
1642060200 CMB PRET 602	112 566.97	137 096.09
1642060400 PRET CMB 604	47 168.53	61 421.92
1642060500 PRET CMB 605	28 897.07	31 707.83
1642060600 PRET CMB 606	22 807.87	29 539.93
1642060700 PRET 607	50 000.00	
1642084600 PRET CRCA 09846	578 374.25	611 342.97
1688000000 Intérêts courus	1 433.00	1 546.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 921.74	4 435.93
4191000000 Av&ac.recus/commandes	2 608.70	1 080.00
4191000100 clients avoirs	3 313.04	3 355.93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 569.09	109 440.41
Personnel et comptes rattachés	2 298.73	583.43
Dettes fiscales et sociales	112 542.97	73 217.80
4310000000 Sécurité sociale ou msa	90 701.82	51 813.85
4370800000 Organisme de Formation	11 743.21	12 073.37
4373000000 Caisse de retraite(sal)	8 928.25	8 215.95
4421000000 IMPOT PAS	726.69	656.63
4440000000 Etat - impôts sur les bénéfices	443.00	458.00
Autres dettes	9 879.49	11 352.21
4670000000 COMPTE FOYER	2 075.01	1 753.16
4670400000 CHEQUES LIVRES	6 865.22	9 599.05
4670490000 CAFETERIAT	939.26	
<b>TOTAL (V)</b>	<b>1 163 533.59</b>	<b>1 197 624.71</b>
Ecarts de conversion passif	(VI)	

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

<b>PASSIF</b>	Du 01/09/2019 au 31/08/2020	Du 01/09/2018 au 31/08/2019
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 672 174.66</b>	<b>2 744 014.05</b>
(1) Dont à plus d'un an	837 167.36	894 888.57
(1) Dont à moins d'un an	326 366.23	302 736.14
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Cotisations	7 365.00	8 540.00
7560000000 Cotisations		8 540.00
7562000000 Cotisations sans contrepartie	7 365.00	
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	680 676.04	766 828.89
7061100000 Scolarité - M.A.	259 942.57	
7061200000 Aut Prest parascol (M.AGRI)	53 460.01	
7062020000 REPAS BTS GF		6 240.00
7062051100 DEMI PENSION 4/3		11 917.90
7062051200 DEMI PENSION 1/TERM SAPAT		5 805.00
7062051300 DEMI PENSION 2NDE CPA		1 914.00
7062051400 DEMI PENSION 2NDE AGEP		5 470.11
7062051500 DEMI PENSION 1/TERM CGEA		6 049.90
7062051600 DEMI PENSION 1/TERM AGEP		14 444.00
7062051700 DEMI-PENSION BTS		10 355.50
7062051800 DEMI-PENSION 2NDE SAPAT		8 380.10
7062051900 DEMI PENSION 2NDE FORET		732.00
7062052000 DEMI PENSION 1ERE/TERM FORET		3 732.00
7062052100 HEBERGEMENT 4/3		7 110.10
7062052200 HEBERGEMENT 1/TERM SAPAT		5 740.00
7062052300 HEBERGEMENT 2NDE CPA		1 786.00
7062052400 HEBERGEMENT 2NDE AGEP		5 373.85
7062052500 HEBERGEMENT 1/TERM CGEA		5 978.00
7062052600 HEBERGEMENT 1/TERM AGEP		15 960.00
7062052700 HEBERGEMENT 2NDE SAPAT		1 703.50
7062052800 HEBERGEMENT 2NDE FORET		970.00
7062052900 HEBERGEMENT 1ERE/TERM FORET		4 620.00
7062053000 DEMI PENSION CAPA		2 840.00
7062053100 HEBERGEMENT CAPA		1 920.00
7062060000 REPAS CS		3 730.00
7062071000 SCOLARITE 4/3		43 927.70
7062072000 SCOLARITE 1/TERM SAPAT		34 502.00
7062073000 SCOLARITE 2NDE CPA		7 076.00
7062074000 SCOLARITE 2NDE AGEP		20 218.88
7062075000 SCOLARITE 1/TERM CGEA		22 625.70
7062076000 SCOLARITE 1/TERM AGEP		54 015.00
7062077000 SCOLARITE BTS		29 459.75
7062078000 SCOLARITE 2NDE SAPAT		18 207.21
7062079000 SCOLARITE 2NDE FORET		2 707.00
7062080000 SCOLARITE 1ERE/TERM FORET		13 956.00
7062081000 SCOLARITE CAPA		10 284.00
7062082000 FORMATION CS		78 859.50
7062083000 FORMATION POEC		30 675.00
7062085000 FORMATION CAP		12 600.00
7062086000 FORMATION CONDUITE ECO		2 730.00
7062088000 FORMATION CQP		30 400.00
7062091000 FRAIS DOSSIER 4/3		645.00
7062092000 FRAIS DOSSIERS SAP		780.00
7062093000 FRAIS DOSSIERS CPA		450.00
7062093100 FRAIS DOSSIER 1ERE FORET		240.00
7062094000 FRAIS DOSSIERS AGEP		1 035.00
7062095000 FRAIS DOSSIERS CAPA		225.00
7062096000 FRAIS DOSSIER BTS		480.00
7062097000 FRAIS DOSSIERS CAP		180.00
7062098000 REPAS DE PASSAGE		10 110.90
7062110000 OPCO apprentissage NPEC-form	81 064.37	
7062160000 Autres participations apprenti	13 848.00	
7062210000 FC - Fds privés Partic/Entrep	90 674.00	
7062230000 Pôle Emploi FC	9 060.00	
7064100000 Restaur élèves Form scol	45 801.87	
7064200000 Restauration apprentis	2 500.00	
7064300000 Restauration stagiaires FC	3 275.00	
7065040000 PREST FORM SOUS TRAITANCE		45 550.68

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
7065100000 Hébergement élèves - Form scol	34 609.13	
7067100000 Voyages d'étude	10 004.60	
7080000030 PROD.ACTIVITES ANNEXES		771.00
7080000040 VENTE COMBIN + VESTE MFR		2 130.00
7080000500 SORTIE 2NDE AGEP		5 100.00
7080000600 SEJOUR 1ERE SAPAT MAROC		10 350.00
7080000700 VOYAGES 1ERE		15 600.00
7080000800 SORTIE 1ERE CGEA		1 740.00
7080000900 VOYAGES 2NDE CGEA		1 500.00
7080001000 VOYAGES 2NDE SAPAT		4 200.00
7080001300 REPAS PERSONNEL		5 703.50
7080002000 VE 2ENDE FORET		900.00
7080030000 SEJOUR PARIS TERM SAPAT		1 680.00
7080040000 SEJOUR BTS GF		750.00
7081300000 Repas du personnel	4 283.20	
7081400000 Logement du personnel	4 200.00	
7083100000 Accueil groupes extérieurs res	14 663.51	16 632.00
7083200000 LOCATIONS DIVERSES		38 336.50
7083210000 LOCATION LOGEMENT		4 200.00
7083300000 Locations de salles	22 065.50	
7084000000 Mise à disposition de personne		4 000.00
7084100000 Personnel de formation	30 322.78	
7087000000 FOURNITURES SCOLAIRES		48 523.61
7088100000 Cession de fournitures	621.50	
7088200000 Autres prod. d'act annexes	280.00	
<b>Parrainages</b>		
<b>Produits de tiers financeurs</b>		
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>1 162 562.62</b>	<b>1 199 716.47</b>
7301000000 Taxe d'apprentissage solde 13%	16 307.01	
7401800000 SUBV MINISTERE AGRICULTU		1 101 017.11
7404400000 SUBVENTION COMMU		3 113.55
7404840000 SUBVENTION CNASEA		36 700.05
7408100000 TAXE D'APPRENTISSAGE		49 526.55
7408800000 AUTRES SUBVENTIONS		7 307.21
7408900000 ACCOMPAGNEMENT QUALITE		2 052.00
7418100000 Subv. de fonctionnement M.A.	1 109 718.31	
7418800000 Autres Subv MinAgri	22 201.83	
7442110000 Subv. Fonctionnement SCOLAIRE	6 506.00	
7444000000 Subventions communes & grouppts	2 173.30	
7488000000 Autres subventions	5 656.17	
<b>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</b>		
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>		
<b>Dons manuels</b>		
<b>Mécénats</b>		
<b>Legs, donations et assurances-vie</b>		
<b>Contributions financières</b>		
<b>Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges</b>	<b>43 649.97</b>	<b>35 076.88</b>
7817400000 Reprise/prov/créances	8 722.00	6 505.50
7910000000 Transferts de charges d'exploit		428.73
7910100000 RBT FRAIS FORMATION		11 815.89
7910200000 RBT VISITE MEDICALE		4 257.00
7910500000 RBT FORMATION AFPS		3 020.00
7910600000 RBT TRANSPORT PLOUAGAT		5 915.00
7911000000 Autres remboursements	8 104.86	2 356.23
7912000000 RBT IJ		0.14
7912100000 RBT IJ AGRR		778.39
7913000000 Rembt frais formation perso	1 366.20	
7914000000 Remb. frais médicaux & pharm	4 105.00	
7919100000 Remboursement de salaires	19 876.77	
7919200000 Remboursement des IJ	1 475.14	
<b>Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>		
<b>Autres produits</b>	<b>97.36</b>	<b>19.70</b>
7580000000 Produit gestion courante	97.36	19.70

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 894 350.99</b>	<b>2 010 181.94</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures	57 868.81	81 064.88
6011010000 ALIMENTATION		75 848.57
6011011000 AUTRES ALIMENTATION		5 216.31
6011100000 alimentation (achats directs)	52 962.96	
6011110000 autres alimentations	4 905.85	
Variation de stocks de matières premières et de fournitures	-1 475.80	373.12
6031100000 Var stk matière première	-1 475.80	373.12
Achats d'autres d'approvisionnements	16 480.06	39 012.01
6022000100 FOUR PEDAGO ANIMATION		1 004.11
6022000120 FOUR PEDAGO FORET		19.99
6022000130 COMBINAISON VESTE MFR		15 058.34
6022000200 PDT ENT/VAISSELLE		7 221.73
6022000300 FOUR PEDAGO ATEL		2 557.74
6022000400 MAQUETTES BTS		1 355.16
6022000500 FOURN DE BUREAU+		6 914.90
6022000600 FOUR PEDAGOGIQUE		2 333.35
6022000700 FOUR PEDAGO CAP/SAPAT/ADALEA		1 573.87
6022000800 FOUR PEDAGO CGEA		576.21
6022000900 FOUR PEDAGO EPS		396.61
6022200000 Produits d'entretien	8 366.31	
6022500000 Fournitures de bureau	5 258.84	
6022600000 Fournitures scolaires	2 854.91	
Variation de stocks d'approvisionnements	-948.31	-10 740.78
6032220000 Var stk pdt entretien	602.85	-11 126.04
6032250000 Var fourniture bureau	-633.16	385.26
6032260000 Variation fournitures scol	-918.00	
Autres achats et charges externes *	388 434.26	422 188.57
6061100000 Electricité	20 383.30	22 499.30
6061105000 GAZ DE VILLE/COMBUSTIBLE		20 037.51
6061200000 Eau	5 051.52	6 123.62
6061300000 Gaz de Ville	17 616.41	
6061400000 Carburants et lubrifiants	7 334.17	7 643.20
6063000000 Fournitures d'entretien et de	11 124.52	1 370.47
6063010000 FOURNITURE ET EQUIP BAT		4 322.22
6063020000 FOUR/PETITS MATERIELS ATELIER		3 486.12
6063030000 FOURN PETIT EQUIP INFORMATIQUE		1 656.21
6063050000 FOUR ET MATERIELS LABO		202.79
6063070000 FOUR ET PETIT EQUIP FORET		211.48
6067100000 Fourn & petits matériels péda	14 483.53	
6067300000 Matériels audio-visuels	572.51	
6067400000 Pharmacie	78.58	
6068010000 ACHATS PHARMACIE		274.99
6068100000 Petit mobilier	2 146.49	
6135001000 LOCATION PHOTOCO		13 014.03
6135002000 LOCATION CAR		17 010.00
6135003000 MACHINE A AFFRAN		1 863.28
6135004000 LOCATIONS DIVERSES		5 883.64
6135100000 Locations mob de mat pédago	16 289.20	
6135200000 Locations mob non pédagogique	13 526.36	
6152000000 Entretien biens immobiliers	8 940.62	8 231.56
6155000000 ENTRETIEN BIENS MOBILIERS		5 764.57
6155020000 ENT REP VEHICULE		1 193.15
6155050000 ENT ET REPAUTRES MATERI		1 604.90
6155060000 BLANCHISSERIE		1 244.65
6155200000 Entretien réparation véhicule	3 063.81	
6155400000 Entretien réparat Informatique	405.00	
6155500000 Entretien réparat autres mat	5 909.13	
6156000000 MAINTENANCE		16 711.18
6156010000 SINISTRE STAGIAI		4 807.74

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
6156100000 Alarme et sécurité	12 322.38	
6156400000 Informatique	6 248.30	
6156800000 Autres	859.56	
6160002000 ASSURANCES IMMEU		8 842.02
6160003000 ASSURANCES VEHC		7 821.61
6160004000 ASSURANCE VOYAGE GROUPE		1 597.43
6160006000 ACCIDENTS DU TRA		13 515.75
6162000000 Assurance des immeubles	7 222.69	
6163000000 Assurances des véhicules	6 419.66	
6166000000 Assurance apprenants	15 418.86	
6167000000 Autres assurances	3 159.41	
6181000000 Documentation générale	849.27	704.90
6181020000 ABONNEMENT LIEN		2 491.85
6181030000 ACHAT LIVRES CDI		71.07
6181040000 ABONNEMENT MAGAZINES/CDI		1 613.55
6182000000 Abonnements	3 993.95	
6183000000 Documentation technique	590.25	
6211400000 Personnel intérimaire Service	3 116.25	
6212200000 Persels intervts ext Anim Surv	21 802.72	
6212300000 Persels intervts ext Admin	4 366.00	
6226010000 INTERVENANT		8 409.56
6226020000 PERSONNEL INTERIM...		3 290.42
6226080000 HONORAIRES COMPT		10 127.82
6226090000 CONTROLE HYGIENE,LABO		565.40
6226100000 Honoraires pers. de formation	1 481.54	
6226800000 Honoraires de structures	10 976.51	
6227000000 Frais d'actes et de contentieu	1 089.40	2 821.73
6228000000 Autres honoraires	4 237.11	
6231000000 Annonces et insertions	21 785.87	23 832.66
6233000000 Foires et expositions	3 504.93	2 547.33
6234000000 Relations publiques - Cadeaux	787.18	
6236000000 Catalogues et imprimés	89.73	64.00
6238000000 Divers (pourboires, dons coura	3 666.13	4 310.64
6246300000 Transports Formation initiale	5 690.00	
6251010000 DEPLACEMENTS PER		11 209.78
6251020000 DEPLACEMENTS ADM		3 403.44
6251100000 Déplac. du personnel	9 581.23	
6251200000 Déplac. des administrateurs	3 534.24	
6255000000 Frais de déménagement	442.33	
6256000000 Missions	4 413.58	6 436.25
6257000000 Réceptions	1 350.20	2 349.49
6261000000 Frais postaux	8 856.80	7 725.50
6262000000 Frais de télécommunications	9 938.64	8 826.40
6272000000 Commissions et frais sur émiss		200.00
6274000000 Frais sur titres (achat, vente		1 393.96
6278000000 Services bancaires	1 110.96	
6280000000 Divers		100.00
6280060000 RESTAURATION EXT ELEVES		1 769.76
6280081000 SORTIES PEDAGOGIQUES		16 584.05
6280081200 FORMATION AFPS		150.00
6280081300 VE 4ME		528.54
6280088170 FORMATION POEC/CQP		13 283.53
6280088190 SORTIE PARIS/TERM SAPAT		3 320.18
6280088600 VE 1ER FORET SUISSSES		6 258.92
6280088700 VE BTS2 FORET		884.13
6280088800 SORTIES SIMA CS		769.20
6280088900 VE 2NDE FORET		17 840.17
6280089000 VE PAYS BAS 1ERE CGEA/AGEP/SAP		14 401.99
6280090000 SORTIE SAPAT MAROC		10 056.94
6281100000 Cotisation FDMF	14 632.88	
6281200000 Cotisation FRMF	24 012.67	
6281300000 Cotisation UNMFR	15 548.33	
6281800000 Cotisations diverses	922.63	
6282100000 Formations Personnels	1 438.93	
6283010000 COTISATION FDMF		17 576.16
6283020000 COTISATION FRMF		22 924.14
6283030000 COTISATION UNMFR		15 823.15
6283040000 COTIS DIVERSES		588.54

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
6285100000 Héberg. ext des apprenants	5 943.00	
6286100000 Restaur. ext des Apprenants	292.10	
6287110000 Voy.Etudes / Hébergement - FI	10 411.99	
6287120000 Voy.Etudes / Restauration - FI	704.20	
6287130000 Voy.Etudes / Transport - FI	2 209.96	
6287180000 Voy.Etudes / Autres - FI	2 563.09	
6288100000 Activités Pédagogiques	3 923.65	
<b>Aides financières</b>		
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	29 962.76	28 474.18
6313000000 Participation des employeurs a		17 964.24
6333000000 Participation formation contin	18 058.14	
6351200000 Taxes foncières	9 253.34	9 105.94
6351300000 Autres impôts locaux	1 405.28	1 404.00
6371000000 Taxes diverses	1 246.00	
<b>Salaires et traitements</b>	954 911.53	921 888.34
6411100000 Salaires personnel CDI	885 321.26	854 273.92
6411100700 Salaires personnel contrat aid	7 062.92	31 105.06
6411100800 Salaires personnel CDD	41 610.11	36 509.36
6414000000 Indemnités et avantages divers	20 917.24	
<b>Charges sociales</b>	316 935.42	338 693.29
6451000000 Cotisations MSA	281 684.83	290 478.18
6452000000 Cotisations AG2R	35 250.59	29 812.85
6470000000 Autres charges sociales		3 960.00
6480100000 FORM PERS ENSEIGNANT		10 339.26
6480200000 FORM PERS DIRECTION		1 935.00
6480300000 FORM PERS ADMINISTRATIF		960.00
6480400000 FORM PERS SERV		1 208.00
<b>Dotations aux amortissements, dépréciations</b>		
<b>Sur immobilisations : dotations aux amortissements</b>	171 245.58	180 586.26
6811100000 Immobilisations incorporelles	314.15	387.81
6811200000 Immobilisations corporelles	7 055.13	8 369.38
6811310000 Dot.am.gros œuvre	70 676.29	85 739.45
6811320000 Dot.am.second œuvre	22 444.92	22 444.92
6811350000 Dot.am.agenc.&amen.const	17 506.79	14 879.05
6811510000 Dot.am.autres matériels	40.03	
6811540000 Dot.am.matériel indust.	20 956.82	20 227.41
6811560000 Dot.am.matériel autres	90.74	
6811820000 Dot.am.matériel transpor	5 626.63	4 085.09
6811830000 Dot.am.mat.bureau inform	9 015.10	7 675.43
6811840000 Dot.am.mobilier	17 424.91	16 777.72
6811842000 Dot.am.mobilier internat	94.07	
<b>Sur immobilisations : dotations aux dépréciations</b>		
<b>Sur actif circulant : dotations aux dépréciations</b>	7 656.57	13 249.45
6817400000 Dot.prov. Dép.des créances	7 656.57	13 249.45
<b>Dotations aux provisions</b>	1 282.00	1 671.00
6815000000 Dot.aux provisions pour risque	1 282.00	1 671.00
<b>Reports en fonds dédiés</b>		
<b>Autres charges</b>	1 787.69	2 700.25
6530000000 Jetons de présence	1 272.00	1 608.00
6540000000 Perte sur créances irrég	506.46	1 071.65
6580000000 Charges diverses de gestion co	9.23	20.60
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 944 140.57</b>	<b>2 019 160.57</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-49 789.58</b>	<b>-8 978.63</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>De participation</b>		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	149.17	249.80
7620000000 Prod./titres immobilisés	149.17	249.80
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	2 620.49	2 795.39
7640000000 Revenus de VMP	2 620.49	2 795.39

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
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>2 769.66</b>	<b>3 045.19</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	21 637.13	23 572.47
6611000000 Intérêts des emprunts et dette	21 625.44	23 324.37
6616000000 Intérêts bancaires et sur oper	11.69	248.10
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>21 637.13</b>	<b>23 572.47</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-18 867.47</b>	<b>-20 527.28</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	8 835.03	15 466.31
7710000000 Prod.except/opér.gestion	8 835.03	15 466.31
Sur opérations en capital	60 151.43	69 826.57
7752500000 Prod/cess.mat&inst.tech.	480.00	4 000.00
7770000000 Quote part subv. invest.	59 671.43	65 583.02
7771000000 Quote part subv. invest. excep		243.55
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>68 986.46</b>	<b>85 292.88</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	4 120.78	3 983.41
6710000000 Charges exceptionnelles sur op	4 120.78	3 983.41
Sur opérations en capital	292.01	473.40
6752800000 Vnc aut.immo.corp.cédées	292.01	
6780000000 Autres charges exceptionnelles		473.40
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>4 412.79</b>	<b>4 456.81</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>64 573.67</b>	<b>80 836.07</b>
Impôt sur les bénéfices	443.00	458.00
6950000000 Impôts sur les bénéfices	443.00	458.00
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>-4 526.38</b>	<b>50 872.16</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 966 107.11</b>	<b>2 098 520.01</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 970 633.49</b>	<b>2 047 647.85</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>-4 526.38</b>	<b>50 872.16</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

64 573.67

80 836.07

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 Au 31/08/20	en %	Du 01/09/18 Au 31/08/19	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>680 676.04</b>	<b>100.00</b>	<b>766 828.89</b>	<b>100.00</b>
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	680 676.04	97.66	766 828.89	100.00
7061100000 Scolarité - M.A.	259 942.57	37.30		
7061200000 Aut Prest parascol (M.AGRI)	53 460.01	7.67		
7062020000 REPAS BTS GF			6 240.00	0.81
7062051100 DEMI PENSION 4/3			11 917.90	1.55
7062051200 DEMI PENSION 1/TERM SAPAT			5 805.00	0.76
7062051300 DEMI PENSION 2NDE CPA			1 914.00	0.25
7062051400 DEMI PENSION 2NDE AGEP			5 470.11	0.71
7062051500 DEMI PENSION 1/TERM CGEA			6 049.90	0.79
7062051600 DEMI PENSION 1/TERM AGEP			14 444.00	1.88
7062051700 DEMI-PENSION BTS			10 355.50	1.35
7062051800 DEMI-PENSION 2NDE SAPAT			8 380.10	1.09
7062051900 DEMI PENSION 2NDE FORET			732.00	0.10
7062052000 DEMI PENSION 1ERE/TERM FORET			3 732.00	0.49
7062052100 HEBERGEMENT 4/3			7 110.10	0.93
7062052200 HEBERGEMENT 1/TERM SAPAT			5 740.00	0.75
7062052300 HEBERGEMENT 2NDE CPA			1 786.00	0.23
7062052400 HEBERGEMENT 2NDE AGEP			5 373.85	0.70
7062052500 HEBERGEMENT 1/TERM CGEA			5 978.00	0.78
7062052600 HEBERGEMENT 1/TERM AGEP			15 960.00	2.08
7062052700 HEBERGEMENT 2NDE SAPAT			1 703.50	0.22
7062052800 HEBERGEMENT 2NDE FORET			970.00	0.13
7062052900 HEBERGEMENT 1ERE/TERM FORET			4 620.00	0.60
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
7062071000 SCOLARITE 4/3			43 927.70	5.73
7062072000 SCOLARITE 1/TERM SAPAT			34 502.00	4.50
7062073000 SCOLARITE 2NDE CPA			7 076.00	0.92
7062074000 SCOLARITE 2NDE AGEP			20 218.88	2.64
7062075000 SCOLARITE 1/TERM CGEA			22 625.70	2.95
7062076000 SCOLARITE 1/TERM AGEP			54 015.00	7.04
7062077000 SCOLARITE BTS			29 459.75	3.84
7062078000 SCOLARITE 2NDE SAPAT			18 207.21	2.37
7062079000 SCOLARITE 2NDE FORET			2 707.00	0.35
7062080000 SCOLARITE 1ERE/TERM FORET			13 956.00	1.82
7062081000 SCOLARITE CAPA			10 284.00	1.34
7062082000 FORMATION CS			78 859.50	10.28
7062083000 FORMATION POEC			30 675.00	4.00
7062085000 FORMATION CAP			12 600.00	1.64
7062086000 FORMATION CONDUITE ECO			2 730.00	0.36
7062088000 FORMATION CQP			30 400.00	3.96
7062091000 FRAIS DOSSIER 4/3			645.00	0.08
7062092000 FRAIS DOSSIERS SAP			780.00	0.10
7062093000 FRAIS DOSSIERS CPA			450.00	0.06
7062093100 FRAIS DOSSIER 1ERE FORET			240.00	0.03
7062094000 FRAIS DOSSIERS AGEP			1 035.00	0.13
7062095000 FRAIS DOSSIERS CAPA			225.00	0.03
7062096000 FRAIS DOSSIER BTS			480.00	0.06
7062097000 FRAIS DOSSIERS CAP			180.00	0.02
7062098000 REPAS DE PASSAGE			10 110.90	1.32
7062110000 OPCO apprentissage NPEC-form	81 064.37	11.63		
7062160000 Autres participations apprenti	13 848.00	1.99		
7062210000 FC - Fds privés Partic/Entrep	90 674.00	13.01		
7062230000 Pôle Emploi FC	9 060.00	1.30		
7064100000 Restaur élèves Form scol	45 801.87	6.57		
7064200000 Restauration apprentis	2 500.00	0.36		
7064300000 Restauration stagiaires FC	3 275.00	0.47		
7065040000 PREST FORM SOUS TRAITANCE			45 550.68	5.94
7065100000 Hébergement élèves - Form scol	34 609.13	4.97		
7067100000 Voyages d'étude	10 004.60	1.44		

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 Au 31/08/20	en %	Du 01/09/18 Au 31/08/19	en %
708000030 PROD.ACTIVITES ANNEXES			771.00	0.10
708000040 VENTE COMBIN + VESTE MFR			2 130.00	0.28
708000050 SORTIE 2NDE AGEF			5 100.00	0.67
708000060 SEJOUR 1ERE SAPAT MAROC			10 350.00	1.35
708000070 VOYAGES 1ERE			15 600.00	2.03
708000080 SORTIE 1ERE CGEA			1 740.00	0.23
708000090 VOYAGES 2NDE CGEA			1 500.00	0.20
708000100 VOYAGES 2NDE SAPAT			4 200.00	0.55
708000130 REPAS PERSONNEL			5 703.50	0.74
708000200 VE 2ENDE FORET			900.00	0.12
708003000 SEJOUR PARIS TERM SAPAT			1 680.00	0.22
708004000 SEJOUR BTS GF			750.00	0.10
708130000 Repas du personnel	4 283.20	0.61		
708140000 Logement du personnel	4 200.00	0.60		
708310000 Accueil groupes extérieurs res	14 663.51	2.10	16 632.00	2.17
708320000 LOCATIONS DIVERSES			38 336.50	5.00
708321000 LOCATION LOGEMENT			4 200.00	0.55
708330000 Locations de salles	22 065.50	3.17		
708400000 Mise à disposition de personne			4 000.00	0.52
708410000 Personnel de formation	30 322.78	4.35		
708700000 FOURNITURES SCOLAIRES			48 523.61	6.33
708810000 Cession de fournitures	621.50	0.09		
708820000 Autres prod. d'act annexes	280.00	0.04		
+ Autres	16 307.01	2.34		
730100000 Taxe d'apprentissage solde 13%	16 307.01	2.34		
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>696 983.05</b>	<b>100.00</b>	<b>766 828.89</b>	<b>100.00</b>
+ Cotisations et dons	7 365.00	1.08	8 540.00	1.11
756000000 Cotisations			8 540.00	1.11
756200000 Cotisations sans contrepartie	7 365.00	1.08		
+ Subventions d'exploitation	1 146 255.61	168.40	1 199 716.47	156.45
740180000 SUBV MINISTERE AGRICULTU			1 101 017.11	143.58
740440000 SUBVENTION COMMU			3 113.55	0.41
740484000 SUBVENTION CNASEA			36 700.05	4.79
740810000 TAXE D'APPRENTISSAGE			49 526.55	6.46
740880000 AUTRES SUBVENTIONS			7 307.21	0.95
740890000 ACCOMPAGNEMENT QUALITE			2 052.00	0.27
741810000 Subv. de fonctionnement M.A.	1 109 718.31	163.03		
741880000 Autres Subv MinAgri	22 201.83	3.26		
7442110000 Subv. Fonctionnement SCOLAIRE	6 506.00	0.96		
744400000 Subventions communes & groupets	2 173.30	0.32		
748800000 Autres subventions	5 656.17	0.83		
- Consommation en provenance des tiers	460 359.02	67.63	531 897.80	69.36
6011010000 ALIMENTATION			75 848.57	9.89
6011011000 AUTRES ALIMENTATION			5 216.31	0.68
6011100000 alimentation (achats directs)	52 962.96	7.78		
6011110000 autres alimentations	4 905.85	0.72		
6022000100 FOUR PEDAGO ANIMATION			1 004.11	0.13
6022000120 FOUR PEDAGO FORET			19.99	
6022000130 COMBINAISON VESTE MFR			15 058.34	1.96
6022000200 PDT ENT/VAISSELLE			7 221.73	0.94
6022000300 FOUR PEDAGO ATEL			2 557.74	0.33
6022000400 MAQUETTES BTS			1 355.16	0.18
6022000500 FOURN DE BUREAU+			6 914.90	0.90
6022000600 FOUR PEDAGOGIQUE			2 333.35	0.30
6022000700 FOUR PEDAGO CAP/SAPAT/ADALEA			1 573.87	0.21
6022000800 FOUR PEDAGO CGEA			576.21	0.08
6022000900 FOUR PEDAGO EPS			396.61	0.05
6022200000 Produits d'entretien	8 366.31	1.23		
6022500000 Fournitures de bureau	5 258.84	0.77		
6022600000 Fournitures scolaires	2 854.91	0.42		
6031100000 Var stk matière première	-1 475.80	-0.22	373.12	0.05
6032220000 Var stk pdt entretien	602.85	0.09	-11 126.04	-1.45
6032250000 Var fournit bureau	-633.16	-0.09	385.26	0.05

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 Au 31/08/20	en %	Du 01/09/18 Au 31/08/19	en %
6032260000 Variation fournitures scol	-918.00	-0.13		
6061100000 Electricité	20 383.30	2.99	22 499.30	2.93
6061105000 GAZ DE VILLE/COMBUSTIBLE			20 037.51	2.61
6061200000 Eau	5 051.52	0.74	6 123.62	0.80
6061300000 Gaz de Ville	17 616.41	2.59		
6061400000 Carburants et lubrifiants	7 334.17	1.08	7 643.20	1.00
6063000000 Fournitures d'entretien et de	11 124.52	1.63	1 370.47	0.18
6063010000 FOURNITUREET EQUIP BAT			4 322.22	0.56
6063020000 FOUR/PETITS MATERIELS ATELIER			3 486.12	0.45
6063030000 FOURN PETIT EQUIP INFORMATIQUE			1 656.21	0.22
6063050000 FOUR ET MATERIELS LABO			202.79	0.03
6063070000 FOUR ET PETIT EQUIP FORET			211.48	0.03
6067100000 Fourn & petits matériels péda	14 483.53	2.13		
6067300000 Matériels audio-visuels	572.51	0.08		
6067400000 Pharmacie	78.58	0.01		
6068010000 ACHATS PHARMACIE			274.99	0.04
6068100000 Petit mobilier	2 146.49	0.32		
6135001000 LOCATION PHOTOCO			13 014.03	1.70
6135002000 LOCATION CAR			17 010.00	2.22
6135003000 MACHINE A AFFRAN			1 863.28	0.24
6135004000 LOCATIONS DIVERSES			5 883.64	0.77
6135100000 Locations mob de mat pédago	16 289.20	2.39		
6135200000 Locations mob non pédagogique	13 526.36	1.99		
6152000000 Entretien biens immobiliers	8 940.62	1.31	8 231.56	1.07
6155000000 ENTRETIEN BIENS MOBILIERS			5 764.57	0.75
6155020000 ENT REP VEHICULE			1 193.15	0.16
6155050000 ENT ET REPAUTRES MATERI			1 604.90	0.21
6155060000 BLANCHISSERIE			1 244.65	0.16
6155200000 Entretien réparation véhicule	3 063.81	0.45		
6155400000 Entretien réparat Informatique	405.00	0.06		
6155500000 Entretien réparat autres mat	5 909.13	0.87		
6156000000 MAINTENANCE			16 711.18	2.18
6156010000 SINISTRE STAGIAI			4 807.74	0.63
6156100000 Alarme et sécurité	12 322.38	1.81		
6156400000 Informatique	6 248.30	0.92		
6156800000 Autres	859.56	0.13		
6160002000 ASSURANCES IMMEU			8 842.02	1.15
6160003000 ASSURANCES VEHIC			7 821.61	1.02
6160004000 ASSURANCE VOYAGE GROUPE			1 597.43	0.21
6160006000 ACCIDENTS DU TRA			13 515.75	1.76
6162000000 Assurance des immeubles	7 222.69	1.06		
6163000000 Assurances des véhicules	6 419.66	0.94		
6166000000 Assurance apprenants	15 418.86	2.27		
6167000000 Autres assurances	3 159.41	0.46		
6181000000 Documentation générale	849.27	0.12	704.90	0.09
6181020000 ABONNEMENT LIEN			2 491.85	0.32
6181030000 ACHAT LIVRES CDI			71.07	0.01
6181040000 ABONNEMENT MAGAZINES/CDI			1 613.55	0.21
6182000000 Abonnements	3 993.95	0.59		
6183000000 Documentation technique	590.25	0.09		
6211400000 Personnel intérimaire Service	3 116.25	0.46		
6212200000 Persels intervts ext Anim Surv	21 802.72	3.20		
6212300000 Persels intervts ext Admin	4 366.00	0.64		
6226010000 INTERVENANT			8 409.56	1.10
6226020000 PERSONNEL INTERIM...			3 290.42	0.43
6226080000 HONORAIRES COMPT			10 127.82	1.32
6226090000 CONTROLE HYGIENE,LABO			565.40	0.07
6226100000 Honoraires pers. de formation	1 481.54	0.22		
6226800000 Honoraires de structures	10 976.51	1.61		
6227000000 Frais d'actes et de contentieu	1 089.40	0.16	2 821.73	0.37
6228000000 Autres honoraires	4 237.11	0.62		
6231000000 Annonces et insertions	21 785.87	3.20	23 832.66	3.11
6233000000 Foires et expositions	3 504.93	0.51	2 547.33	0.33
6234000000 Relations publiques - Cadeaux	787.18	0.12		
6236000000 Catalogues et imprimés	89.73	0.01	64.00	0.01
6238000000 Divers (pourboires, dons coura	3 666.13	0.54	4 310.64	0.56
6246300000 Transports Formation initiale	5 690.00	0.84		
6251010000 DEPLACEMENTS PER			11 209.78	1.46

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 Au 31/08/20	en %	Du 01/09/18 Au 31/08/19	en %
6251020000 DEPLACEMENTS ADM			3 403.44	0.44
6251100000 Déplac. du personnel	9 581.23	1.41		
6251200000 Déplac. des administrateurs	3 534.24	0.52		
6255000000 Frais de déménagement	442.33	0.06		
6256000000 Missions	4 413.58	0.65	6 436.25	0.84
6257000000 Réceptions	1 350.20	0.20	2 349.49	0.31
6261000000 Frais postaux	8 856.80	1.30	7 725.50	1.01
6262000000 Frais de télécommunications	9 938.64	1.46	8 826.40	1.15
6272000000 Commissions et frais sur émiss			200.00	0.03
6274000000 Frais sur titres (achat, vente			1 393.96	0.18
6278000000 Services bancaires	1 110.96	0.16		
6280000000 Divers			100.00	0.01
6280060000 RESTAURATION EXT ELEVES			1 769.76	0.23
6280081000 SORTIES PEDAGOGIQUES			16 584.05	2.16
6280081200 FORMATION AFPS			150.00	0.02
6280081300 VE 4ME			528.54	0.07
6280088170 FORMATION POEC/CQP			13 283.53	1.73
6280088190 SORTIE PARIS/TERM SAPAT			3 320.18	0.43
6280088600 VE 1ER FORET SUISSES			6 258.92	0.82
6280088700 VE BTS2 FORET			884.13	0.12
6280088800 SORTIES SIMA CS			769.20	0.10
6280088900 VE 2NDE FORET			17 840.17	2.33
6280089000 VE PAYS BAS 1ERE CGEA/AGEP/SAP			14 401.99	1.88
6280090000 SORTIE SAPAT MAROC			10 056.94	1.31
6281100000 Cotisation FDMF	14 632.88	2.15		
6281200000 Cotisation FRMF	24 012.67	3.53		
6281300000 Cotisation UNMFR	15 548.33	2.28		
6281800000 Cotisations diverses	922.63	0.14		
6282100000 Formations Personnels	1 438.93	0.21		
6283010000 COTISATION FDMF			17 576.16	2.29
6283020000 COTISATION FRMF			22 924.14	2.99
6283030000 COTISATION UNMFR			15 823.15	2.06
6283040000 COTIS DIVERSES			588.54	0.08
6285100000 Héberg. ext des apprenants	5 943.00	0.87		
6286100000 Restaur. ext des Apprenants	292.10	0.04		
6287110000 Voy.Etudes / Hébergement - FI	10 411.99	1.53		
6287120000 Voy.Etudes / Restauration - FI	704.20	0.10		
6287130000 Voy.Etudes / Transport - FI	2 209.96	0.32		
6287180000 Voy.Etudes / Autres - FI	2 563.09	0.38		
6288100000 Activités Pédagogiques	3 923.65	0.58		
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>1 390 244.64</b>	<b>204.24</b>	<b>1 443 187.56</b>	<b>188.20</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	29 962.76	4.40	28 474.18	3.71
6313000000 Participation des employeurs a			17 964.24	2.34
6333000000 Participation formation contin	18 058.14	2.65		
6351200000 Taxes foncières	9 253.34	1.36	9 105.94	1.19
6351300000 Autres impôts locaux	1 405.28	0.21	1 404.00	0.18
6371000000 Taxes diverses	1 246.00	0.18		
- Charges de personnel	1 271 846.95	186.85	1 260 581.63	164.39
6411100000 Salaires personnel CDI	885 321.26	130.06	854 273.92	111.40
6411100700 Salaires personnel contrat aid	7 062.92	1.04	31 105.06	4.06
6411100800 Salaires personnel CDD	41 610.11	6.11	36 509.36	4.76
6414000000 Indemnités et avantages divers	20 917.24	3.07		
6451000000 Cotisations MSA	281 684.83	41.38	290 478.18	37.88
6452000000 Cotisations AG2R	35 250.59	5.18	29 812.85	3.89
6470000000 Autres charges sociales			3 960.00	0.52
6480100000 FORM PERS ENSEIGNANT			10 339.26	1.35
6480200000 FORM PERS DIRECTION			1 935.00	0.25
6480300000 FORM PERS ADMINISTRATIF			960.00	0.13
6480400000 FORM PERS SERV			1 208.00	0.16
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>88 434.93</b>	<b>12.99</b>	<b>154 131.75</b>	<b>20.10</b>
+ Produits de gestion courante	35 025.33	5.15	28 591.08	3.73
7580000000 Produit gestion courante	97.36	0.01	19.70	

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 Au 31/08/20	en %	Du 01/09/18 Au 31/08/19	en %
791000000 Transferts de charges d'explo			428.73	0.06
791010000 RBT FRAIS FORMATION			11 815.89	1.54
791020000 RBT VISITE MEDICALE			4 257.00	0.56
791050000 RBT FORMATION AFPS			3 020.00	0.39
791060000 RBT TRANSPORT PLOUAGAT			5 915.00	0.77
791100000 Autres remboursements	8 104.86	1.19	2 356.23	0.31
791200000 RBT IJ			0.14	
791210000 RBT IJ AGRR			778.39	0.10
791300000 Rembt frais formation perso	1 366.20	0.20		
791400000 Remb. frais médicaux & pharm	4 105.00	0.60		
791910000 Remboursement de salaires	19 876.77	2.92		
791920000 Remboursement des IJ	1 475.14	0.22		
- Charges de gestion courante	1 787.69	0.26	2 700.25	0.35
653000000 Jetons de présence	1 272.00	0.19	1 608.00	0.21
654000000 Perte sur créances irrés	506.46	0.07	1 071.65	0.14
658000000 Charges diverses de gestion co	9.23		20.60	
+ Produits exceptionnels	8 835.03	1.30	15 466.31	2.02
771000000 Prod.except/opér.gestion	8 835.03	1.30	15 466.31	2.02
- Charges exceptionnelles	4 120.78	0.61	4 456.81	0.58
671000000 Charges exceptionnelles sur op	4 120.78	0.61	3 983.41	0.52
678000000 Autres charges exceptionnelles			473.40	0.06
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>126 386.82</b>	<b>18.57</b>	<b>191 032.08</b>	<b>24.91</b>
+ Produits financiers	2 769.66	0.41	3 045.19	0.40
762000000 Prod./titres immobilisés	149.17	0.02	249.80	0.03
764000000 Revenus de VMP	2 620.49	0.38	2 795.39	0.36
- Charges financières	21 637.13	3.18	23 572.47	3.07
661100000 Intérêts des emprunts et dette	21 625.44	3.18	23 324.37	3.04
661600000 Intérêts bancaires et sur oper	11.69		248.10	0.03
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>-18 867.47</b>	<b>-2.77</b>	<b>-20 527.28</b>	<b>-2.68</b>
- Impôts sur les bénéfices	443.00	0.07	458.00	0.06
695000000 Impôts sur les bénéfices	443.00	0.07	458.00	0.06
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>107 076.35</b>	<b>15.73</b>	<b>170 046.80</b>	<b>22.18</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs	187.99	0.03	4 000.00	0.52
675280000 Vnc aut.immo.corp.cédées	-292.01	-0.04		
775250000 Prod/cess.mat&inst.tech.	480.00	0.07	4 000.00	0.52
- Dotations aux amortissements	171 245.58	25.16	180 586.26	23.55
681110000 Immobilisations incorporelles	314.15	0.05	387.81	0.05
681120000 Immobilisations corporelles	7 055.13	1.04	8 369.38	1.09
681131000 Dot.am.gros œuvre	70 676.29	10.38	85 739.45	11.18
681132000 Dot.am.second œuvre	22 444.92	3.30	22 444.92	2.93
681135000 Dot.am.agenc.&amen.const	17 506.79	2.57	14 879.05	1.94
681151000 Dot.am.autres matériels	40.03	0.01		
681154000 Dot.am.matériel indust.	20 956.82	3.08	20 227.41	2.64
681156000 Dot.am.matériel autres	90.74	0.01		
681182000 Dot.am.matériel transpor	5 626.63	0.83	4 085.09	0.53
681183000 Dot.am.mat.bureau inform	9 015.10	1.32	7 675.43	1.00
681184000 Dot.am.mobilier	17 424.91	2.56	16 777.72	2.19
6811842000 Dot.am.mobilier internat	94.07	0.01		
- Dotations aux provisions	8 938.57	1.31	14 920.45	1.95
681500000 Dot.aux provisions pour risque	1 282.00	0.19	1 671.00	0.22
681740000 Dot.prov. Dép.des créances	7 656.57	1.12	13 249.45	1.73
+ Reprises sur provisions	8 722.00	1.28	6 505.50	0.85
781740000 Reprise/prov/créances	8 722.00	1.28	6 505.50	0.85
+ Subventions d'équipement virée au résultat	59 671.43	8.77	65 826.57	8.58
777000000 Quote part subv. invest.	59 671.43	8.77	65 583.02	8.55

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 Au 31/08/20	en %	Du 01/09/18 Au 31/08/19	en %
7771000000 Quote part subv. invest. excep			243.55	0.03
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-4 526.38</b>	<b>-0.66</b>	<b>50 872.16</b>	<b>6.63</b>

## **Annexes comptables**

# SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	0		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			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.

L'association constate que la crise sanitaire (COVID-19) a eu un ou des impacts significatifs sur son activité sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Ainsi une diminution du chiffre d'affaires a été observée sur les activités de location, de restauration ainsi que sur les sorties pédagogiques.

L'association a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant le recours à l'activité partielle pour une partie du personnel (9 salariés à 100% sur des périodes variant entre 42j et 138j).

## 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 31/08/2020 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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## 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.

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 01/09/2019 au 31/08/2020**

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

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>	15 355			
CORPORELLES	Terrains		267 821			
	Constructions	Sur sol propre	3 690 461			
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	679 286		60 961	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		679 372		1 953	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport		74 702		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		374 396		21 459
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>			5 766 036		84 373	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		15 150		180	
	Prêts et autres immobilisations financières		300			
<b>TOTAL</b>			15 450		180	
<b>TOTAL GENERAL</b>			5 796 842		84 553	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	<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			740 246	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		1 194		680 131	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport			74 702	
	Mat. bureau, inform., mobilier		560	395 295		
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>			1 754		5 848 656	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				15 330	
	Prêts & autres immob. financières				300	
<b>TOTAL</b>					15 630	
<b>TOTAL GENERAL</b>			1 754		5 879 641	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

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, développ.	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	14 247	314		14 562
Terrains		48 846	7 055		55 901
Constructions	Sur sol propre	2 424 666	93 121		2 517 788
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	487 185	17 507		504 692
Inst. techniques matériel et outil. industriels		543 086	21 088	1 194	562 980
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	50 654	5 627		56 280
	Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers	265 715	26 534	268	291 981
<b>TOTAL</b>		3 820 152	170 931	1 462	3 989 622
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3 834 399</b>	<b>171 246</b>	<b>1 462</b>	<b>4 004 183</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 01/09/2019 au 31/08/2020

## 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 01/09/2019 au 31/08/2020

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions concernent :

- l'engagement pour retraite dont l'étude d'évaluation du passif ressort à 44 794 €
- 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.

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## 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	43 512	1 282		44 794	
<b>TOTAL</b>		<b>66 633</b>	<b>1 282</b>		<b>67 915</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	38 872	7 657	8 722	37 807	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>		<b>38 872</b>	<b>7 657</b>	<b>8 722</b>	<b>37 807</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>105 505</b>	<b>8 939</b>	<b>8 722</b>	<b>105 721</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		8 939	8 722	
	- 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 01/09/2019 au 31/08/2020

## 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	42 628	42 628	
	Autres créances clients	114 913	114 913	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	685	685	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	18 394	18 394	
	Divers	4 380	4 380	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	56 618	56 618		
Charges constatées d'avance	42 360	42 360		
<b>TOTAUX</b>		<b>280 278</b>	<b>279 978</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 01/09/2019 au 31/08/2020

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	42 360
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>42 360</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	61 404
Disponibilités	2 072
<b>TOTAL</b>	<b>63 477</b>

# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Les fonds associatifs au 31/08/2020 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				
Fonds propres statutaires	1 325 813.27			1 325 813.27
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	-651 575.92	50 872.16		-600 703.76
Excédent ou déficit de l'exercice	50 872.16	-4 526.38	50 872.16	-4 526.38
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	754 647.30	25 167.54	59 671.43	720 143.41
<b>TOTAUX</b>	<b>1 479 756.81</b>	<b>71 513.32</b>	<b>110 543.59</b>	<b>1 440 726.54</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## 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	946 322	109 154	393 380	443 787
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	86 569	86 569		
Personnel & comptes rattachés	2 299	2 299		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	111 373	111 373		
Etat & Impôts sur les bénéfices	443	443		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	727	727		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	15 801	15 801		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>1 163 534</b>	<b>326 366</b>	<b>393 380</b>	<b>443 787</b>
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	102 160			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## 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	1 433
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 983
Dettes fiscales et sociales	560
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

**TOTAL DES CHARGES À PAYER**

**26 975**

# ENGAGEMENTS

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 44 794.00 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						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<b>TOTAL</b>						

# DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	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 01/09/2019 au 31/08/2020

## LES EFFECTIFS

	31/08/2020	31/08/2019
<b>Personnel salarié :</b>	<b>32.67</b>	<b>32.31</b>
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	31.67	31.31
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

# SOMMAIRE

000010 - M.F.R. LOUDEAC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

<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>7</b>
<b>Détail Bilan Actif</b>	<b>8</b>
<b>Détail Bilan Passif</b>	<b>10</b>
<b>Détail Compte Résultat (liste)</b>	<b>12</b>
<b>Détail des soldes Intermédiaires de gestion</b>	<b>18</b>
<b>Annexes comptables</b>	<b>24</b>
<b>Annexe</b>	<b>25</b>