

IREO de Lesneven - MFR

Comptes Annuels

Du 01 septembre 2019 au 31 août 2020

BILAN - ACTIF

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	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	130 289,77	130 289,77		
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	45 810,64	45 810,64		
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	76 534,93	15 028,75	61 506,18	64 559,39
Constructions	6 595 634,96	3 655 378,52	2 940 256,44	3 145 186,93
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	1 077 044,30	995 788,13	81 256,17	90 810,27
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	8 775,00		8 775,00	
Immobilisations Financières (2)				
Participations	5 998,27		5 998,27	5 998,27
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	7 940 087,87	4 842 295,81	3 097 792,06	3 306 554,86
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros	10 538,33		10 538,33	7 360,99
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	640 466,06	44 496,97	595 969,09	231 305,33
Autres	53 043,14	28 152,31	24 890,83	30 107,41
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	264 495,87		264 495,87	320 045,74
Charges constatées d'avance (3)	16 773,79		16 773,79	9 399,30
TOTAL (III)	985 317,19	72 649,28	912 667,91	598 218,77
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 925 405,06	4 914 945,09	4 010 459,97	3 904 773,63
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN - PASSIF

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

PASSIF	Du 01/09/2019 au 31/08/2020	Du 01/09/2018 au 31/08/2019
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	29 581,32	29 581,32
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	394 884,65	394 884,65
Report à nouveau	138 337,56	-69 178,73
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	181 632,34	207 516,29
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	1 941 047,99	2 085 093,36
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	2 685 483,86	2 647 896,89
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge	134 018,22	131 098,30
TOTAL (III)	134 018,22	131 098,30
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires	847,81	905,88
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	717 975,85	759 081,63
Emprunts et dettes financières divers (3)	675,00	1 420,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	106 205,07	250,00
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	166 926,91	158 417,77
Dettes fiscales et sociales	110 501,61	182 291,46
Redevables créditeurs	28,00	695,79
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 414,34	19 856,80
Autres dettes	28 734,30	179,11
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	44 649,00	2 680,00
TOTAL (V)	1 190 957,89	1 125 778,44
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 010 459,97	3 904 773,63
(1) Dont à plus d'un an	640 985,31	709 233,00
(1) Dont à moins d'un an	549 972,58	416 545,44
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	1 538 143,65	1 589 348,45
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 188 318,83	1 206 285,44
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	35 107,76	95 230,23
Cotisations	5 940,00	6 021,00
Autres produits (hors cotisations)	18 851,41	20 362,39
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 786 361,65	2 917 247,51
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures	53 696,91	70 272,48
Variation de stocks de matières premières et de fournitures	-952,09	230,49
Achats d'autres d'approvisionnements	9 509,25	10 779,03
Variation de stocks d'approvisionnements	7,60	409,20
Autres achats et charges externes *	564 060,57	790 592,27
Impôts, taxes et versements assimilés	34 506,34	35 375,41
Salaires et traitements	1 325 148,04	1 305 648,97
Charges sociales	494 883,67	514 053,48
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	232 106,93	261 077,29
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	18 444,85	12 736,57
Dotations aux provisions	2 919,92	
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	12 943,02	15 766,80
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 747 275,01	3 016 941,99
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	39 086,64	-99 694,48
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)	4 340,00	161 999,50
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	68,43	169,48
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	728,48	387,71
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	796,91	557,19
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	14 637,96	15 982,68
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	14 637,96	15 982,68
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-13 841,05	-15 425,49
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	103,20	140,00
Sur opérations en capital	153 854,76	161 143,55
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	153 957,96	161 283,55

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 798,21	496,79
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 798,21	496,79
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	152 159,75	160 786,76
Impôt sur les bénéfices	113,00	150,00
SOLDE INTERMÉDIAIRE	181 632,34	207 516,29
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	2 945 456,52	3 241 087,75
TOTAL DES CHARGES	2 763 824,18	3 033 571,46
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	181 632,34	207 516,29
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	181 632,34	207 516,29
* Y compris :		
Redevances de crédit-bail mobilier	103,20	140,00
Redevances de crédit-bail immobilier	1 798,21	246,73
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	152 159,75	160 786,76
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de		