

CRMD

Experts Comptables - Commissaires aux Comptes

Association A.D.A.F.P.

Rue de la Sablière

26250 LIVRON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

4, rue de la Cécile - BP 220 - 26002 VALENCE CEDEX • Téléphone 04 75 41 82 00 • Fax 04 75 41 72 22
[http : //www.crmd.fr](http://www.crmd.fr) • Email : crmd@crmd.fr



Société inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables - Région Rhône-Alpes
Société inscrite à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Grenoble

SARL au capital de 500 000 Euros - 317 000 073 RCS Romans - NAF 6920 Z - N° ID TVA CEE : FR 09 317 000 073

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2009** sur :

- **le contrôle des comptes annuels de l'association "A.D.A.F.P." tels qu'ils sont joints au présent rapport ;**
- **la justification de nos appréciations ;**
- **les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.**

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

La justification de la méthode de comptabilisation et du rattachement des subventions reçues.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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


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

En application de la loi, nous vous signalons que l'Assemblée Générale a été convoquée pour se tenir le même jour que celui de la tenue du Conseil d'Administration de clôture des comptes.

Notre rapport devant être émis 15 jours avant l'Assemblée Générale, il a donc été émis avant que les conclusions de ce Conseil d'Administration aient été portées à notre connaissance. Il en est de même pour l'ensemble des documents adressés aux adhérents.

Fait à Valence, le 2 juin 2010

Pour C.R.M.D.
Fabrice DURAFFOURG
Associé



ACTIF		Exercice N				Exercice N - 1	Exercice N Euros
		Montants Bruts	Amortissements Dépréciations	Montants Nets	Totaux partiels		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	201 Frais d'établissement	14 352,00	14 352,00			14 352,00	
	205 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	102 908,85	90 457,37	12 451,48		4 795,21	
	Immobilisations corporelles						
	211 Terrains						
	212 Agencements et aménagements de terrains	104 670,81	82 541,74	22 129,07		29 107,16	
	213 Constructions						
	214 Constructions sur sol d'autrui	5 110 864,67	2 296 793,72	2 814 070,95		2 940 109,24	
	215 Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique	2 630 544,40	2 236 039,86	394 504,54		417 969,38	
	218 Autres immobilisations corporelles	1 166 112,31	900 217,02	265 895,29		306 375,62	
	23 Immobilisations en cours	7 610,00		7 610,00			
	Total	9 137 063,04	5 620 401,71	3 516 661,33		3 712 708,61	3 516 661,33
	<i>Immobilisations financières</i>						
	271 Titres immobilisés (droit de propriété exercé par l'O.G. au titre du CFA)						
	272 Titres immobilisés (droit de créance exercé par l'O.G. au nom du CFA)						
	274 Prêts						
	275 Dépôts et cautionnements versés			933,03		1 866,39	
	276 Autres créances immobilisées						
	Total			933,03		1 866,39	
ACTIF CIRCULANT	Stocks						
	31/32 Matières premières (et fournitures) et autres approvisionnements			29 430,85		30 936,31	
	355 Produits fabriqués						
	Total			29 430,85		30 936,31	29 430,85
	Créances						
	409 Fournisseurs débiteurs						
	41 Apprentis, commensaux et autres clients			44 811,51		30 249,41	
	42 Personnel et comptes rattachés						
	43 Sécurité Sociale et autres organismes sociaux						
	44 Etat et autres collectivités publiques					12 138,10	
	46 Débiteurs divers			13 628,23		24 958,62	
	47 Comptes transitoires ou d'attente						
	Total			58 439,74		67 346,13	58 439,74
	50 Valeurs mobilières de placement			600 000,00		700 000,00	
	Total			600 000,00		700 000,00	600 000,00
Comptes régularisation	Disponibilités						
	51 Banque , établissements financiers et assimilés			341 914,11		367 805,81	
	53 Caisse			3 811,09		5 664,25	
	54 Régies d'avance						
	58 Virements internes						
	Total			345 725,20		373 470,06	345 725,20
	486 Charges constatées d'avance			21 112,91		24 814,76	
	Total			21 112,91		24 814,76	21 112,91
	TOTAL II				1 054 708,70	1 196 567,26	
	Total						
	TOTAL III						
	TOTAL I + II + III				4 572 303,06	4 911 142,26	4 572 303,06

Sarl C.R.M.D.
Commissaire aux Comptes

PASSIF		Exercice N			Exercice N - 1	Exercice N Euros
		Montants	Déductions	Totaux partiels		
CAPITAUX PROPRES	1021 Dotation initiale					
	10219 Réduction de la dotation initiale					
	1025 Dons et legs en capital					
	10259 Réduction des dons et legs au moment de la dotation initiale					
	1027 Affectation					
	1068 Réserves	158 745,18			158 745,18	
	1069 Dépréciation de l'actif					
	11 Report à nouveau	-620 365,80			-623 255,51	
	12 Résultat net de l'exercice	341 043,59			2 889,71	
	13 Subventions d'investissement	9 247 123,39			9 162 637,59	
	139 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat		5 730 462,06		-5 437 886,82	
	Total	9 126 546,36	5 730 462,06			
	TOTAL I			3 396 084,30	3 263 130,15	3 396 084,30
Prov. Risques et charges	151 Provisions pour risques	352 017,78			297 638,91	
	157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	22 504,47			22 504,47	
	158 Autres provisions pour charges					
	TOTAL II			374 522,25	320 143,38	374 522,25
DETTES	164 Emprunts auprès Ets de crédit	-0,00			18 386,23	
	168 Autres emprunts et dettes ass.					
	51 Banque, Ets financiers et ass.					
	58 Virements internes					
	40 Fournisseurs, Cptes rattachés	106 821,89			262 187,50	
	41 Apprentis, commensaux et autres clients					
	42 Personnel et cptes rattachés	322 303,74			321 619,72	
	43 Sécurité Soc., Autres org.socx	171 118,66			158 561,22	
	44 Etat et autres collectivités publ.	88 327,75			460 080,51	
Comptes régularisation	46 Crédoiteurs divers	12 474,47			4 331,89	
	47 Cptes transitoires ou d'attente	99 150,00			102 701,66	
	487 Produits constatés d'avance	1 500,00				
	TOTAL III			801 696,51	1 327 868,73	801 696,51
					Sarl C.R.M.D.	
					Commissaire aux Comptes	
TOTAL I + II + III				4 572 303,06	4 911 142,26	4 572 303,06

COMPTE DE RESULTAT 2009

		EXERCICE 2009	EXERCICE N-1
701	Produits fabriqués	65 067,41	58 633,68
703	Ventes de produits résiduels		
704	Stages de formation Professionnelle et d'insertion	78 222,64	32 209,77
	Restauration des apprentis		
	Restauration des commensaux		
	Ventes de boissons		
706	Participation des apprentis	20 832,10	16 817,00
706	Participation des maîtres d'apprentissage	95 051,66	95 224,17
706	Autres prestations de service(Hébergement)	2 095,00	2 880,00
	Participation des apprentis aux transports		
708	Produits activités annexes	17 054,70	49 532,97
	VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICE	278 323,51	255 297,59
741	Subvention Etat organisation d'examens	7 539,36	6 086,03
744	Subvention Conseil Régional fonctionnement apprentissage	2 695 861,00	2 687 826,72
744	Subvention Conseil Régional+Etat restauration	98 664,30	115 298,41
744	Subvention Conseil Régional+Etat hébergement	49 514,71	76 811,11
744	Subvention Conseil Régional Transport	65 620,99	16 090,48
744	Subvention Conseil Régional C.P.A.	39 868,00	41 772,00
744	Subvention Conseil Régional bourses équipement	10 020,00	7 350,00
744	Subvention Conseil Régional fonds de solidarité	3 474,35	-
744	Subvention Conseil Général ARDECHE fonctionnement	12 780,00	14 160,00
744	Subvention des Communes	1 350,00	769,28
748	Subvention au titre de la taxe d'apprentissage	764 558,97	368 832,11
748	Subventions de fonctionnement diverses	149 640,00	175 964,00
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 898 891,68	3 510 960,14
781	Reprises sur amortissements et provisions	320 143,38	345 901,27
758	Autres produits de gestion courante	73 628,75	55 341,14
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 570 987,32	4 167 500,14
601	Achats de denrées alimentaires		
601	Achats de matières d'oeuvre ateliers	121 037,99	125 490,22
601	Achats de matières d'oeuvre examens	21 901,79	11 917,81
602	Fournitures consommables	7 466,51	7 383,44
603	Variations de stocks	1 713,79	9 369,53
606	Achats non stockés de matières et fournitures	262 164,52	233 179,36
60	ACHATS	410 857,02	368 601,30
611	Sous-traitance	956,11	1 038,50
612	Crédit bail	22 203,64	20 734,79
613	Locations et charges locatives	4 853,20	2 202,80
615	Entretien et réparations sur biens immobiliers	97 733,67	91 092,08
615	Entretien et réparations sur biens mobiliers	20 530,69	22 824,21
615	Maintenance	23 230,12	18 563,34
616	Primes d'assurance	26 907,75	25 903,82
617	Documentation	2 268,98	3 490,87
61	SERVICES EXTERIEURS	198 684,16	185 850,41
621	Personnel extérieur au C.F.A	7 186,50	450,00
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	38 352,66	33 506,79
623	Publicité, Publications et Relations publiques	3 054,04	2 813,65
624	Transports de biens	722,82	1 151,24
	<i>à reporter</i>	<i>49 316,02</i>	<i>37 921,68</i>

Sarl C.R.M.D.
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT 2009

		EXERCICE 2009	EXERCICE N-1
	<i>report</i>	49 316,02	37 921,68
624	Liaisons C.F.A - Entreprises	9 781,12	11 619,06
624	Frais de regroupement des élèves	62 203,67	9 655,46
	Frais de transports divers		
625	Déplacements, Missions et réceptions	17 402,89	24 388,24
626	Frais postaux et de télécommunications	25 728,41	28 753,18
627-628	Charges diverses	151 687,83	199 457,17
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	316 119,94	311 794,79
	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations		
631	- Administration des impôts	51 857,24	66 079,48
633	- Autres organismes	32 395,61	32 955,71
635	Autres impôts et taxes Administration des Impôts	34 863,00	23 242,00
63	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	119 115,85	122 277,19
641	Rémunérations direction, administration et service	387 828,34	371 288,29
641	Rémunérations enseignement	1 457 307,62	1 517 829,75
641	Rémunérations éducation, surveillance et animation	98 689,22	119 036,55
645	Charges de sécurité sociale et prévoyance	835 109,28	843 104,95
647	Autres charges sociales	13 593,06	13 668,37
648	Autres charges de personnel	16 000,00	16 000,00
64	FRAIS DE PERSONNEL	2 808 527,52	2 880 927,91
658	Autres charges de gestion courante	1 526,63	1 670,95
681	Dotation aux amortissements	292 575,24	299 640,36
681	Dotation aux provisions Risques d'exploitation	255 047,33	297 638,91
681	Dotation aux provisions Risques patrimoniaux	119 474,92	22 504,47
	Dotation aux provisions Charges exceptionnelles		-
	Dotation aux provisions pour créances douteuses	-	-
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 521 928,61	4 490 906,29
	RESULTAT D'EXPLOITATION	49 058,71	323 406,15
767	Produits financiers	2 218,16	17 319,99
667-668	Charges financières	1 123,76	2 415,98
	RESULTAT FINANCIER	1 094,40	14 904,01
	Produits exceptionnels		
771	- Sur opérations de gestion et cession d'éléments d'actif	2 258,82	2 831,02
771	- Autres produits	2 357,53	5 591,83
771	- Produits sur exercices antérieurs	4 000,00	10 847,52
777	- Quote part des subventions d'investissement virée au C.R	292 575,24	299 640,36
	<i>à reporter</i>	301 191,59	318 910,73

Sarl C.R.M.D.
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT 2009

		EXERCICE 2009	EXERCICE N-1
	<i>report</i>	301 191,59	318 910,73
671	Reprise sur provisions Charges exceptionnelles	9 983,11	5 887,68
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	291 208,48	313 023,05
690	Impôts sur les bénéfices et assimilés	318,00	1 631,00
7	TOTAL DES PRODUITS	4 874 397,07	4 503 730,86
6	TOTAL DES CHARGES	4 533 353,48	4 500 840,95
	RESULTAT DE L'EXERCICE	341 043,59	2 889,91

Sarl C.R.M.D.
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Annexe au bilan de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 4 572 303,06 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste et dégageant un résultat positif de 341 043,59 €.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels établis par le Conseil d'Administration de l'Association le 17 juin 2010.

1 RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ainsi que des règles fixées par le plan comptable des C.F.A.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Sarl C.R.M.D.
Commissaire aux Comptes

1.1 Immobilisations incorporelles

Elles sont constituées par l'acquisition du droit d'utilisation des logiciels informatiques

Elles sont amorties entre 3 ans (logiciels) et 5 ans suivant la méthode de l'amortissement linéaire.

1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction soit de leur durée de vie prévue, soit de la durée de mise à disposition (constructions sur sol d'autrui) :

constructions initiales	50 ans à	compter	de	1997	:
constructions	30 ans				
installation générale agencements	10 à 20 ans				
matériel et outillage pédagogiques				5 à 15 ans	

matériel de transport
matériel informatique

10 ans
3 ans

1.3 Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode : premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.

1.4 Créances et produits

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque celle-ci est inférieure à la valeur comptable.

1.5 Provisions pour risques et charges

Conformément aux principes comptables, les risques et charges intervenus au cours de l'exercice ont fait l'objet d'une provision. A ce titre, il a été constitué :

- une dotation aux provisions pour grosses réparations de	:	22 504,47 €
- une dotation aux provisions pour charges de retraite de	:	255 047,33 €
- une dotation aux provisions pour litige de	:	96 970,45 €

2 AUTRES INFORMATIONS

2.1 Comptabilisation des subventions

Les subventions à recevoir sont en principe inscrites en compte à la date de leur notification par l'autorité responsable.

Les subventions d'exploitation sont rattachées à l'exploitation de la période qu'elle concerne.

Sarl C.R.M.D.

Commissaire aux Comptes

2.2 Quote-part des subventions d'investissement

Les subventions finançant les investissements doivent être rapportées progressivement au résultat d'une somme égale, en principe, au montant de la dotation aux comptes d'amortissements des immobilisations acquises au moyen de la subvention.

L'Association ne disposant pas de l'historique détaillé par investissement subventionné, il a été dérogé à la règle comptable en procédant de la façon suivante : la quote-part des subventions virée au compte de résultat est égale au montant de la dotation aux amortissements de l'exercice.

2.3 Comptabilisation et évolution de la Collecte de taxe d'apprentissage

La taxe collectée au cours de l'exercice est comptabilisée au passif du bilan.

A la clôture, il est prélevé sur la collecte les montants nécessaires au financement :

- des frais de fonctionnement non couverts par les subventions,
- des investissements non subventionnés,
- des annuités d'emprunt,
- des biens non immobilisables.

Le reliquat de taxe non utilisé reste inscrit au passif du bilan conformément aux dispositions de l'instruction n° 85 -067 du 21 février 1985 du Ministère de l'Éducation Nationale.

Au titre de l'exercice 2009, les fonds de taxe d'apprentissage ont évolué comme suit :

- Fonds recueillis non utilisés au 31/12/2008 (reliquat 2006 utilisé sur 2009):	380 296,55
- <u>Collecte 2009</u> :	
- en espèces	429 217,63
- en nature	19 699,99
Collecte 2009	448 917,62
Régularisation financement emprunt 2006	30 428,39
TOTAL TAXE APPRENTISSAGE au 31/12/2009	859 642,56

- <u>Prélèvements</u>		
- au compte de résultat Apprentissage	764 558,97	
- aux investissements	76 697,36	
- annuités d'emprunt	18 386,23	
Total des prélèvements		859 642,56
- Fonds recueillis non utilisés au 31/12/2009		
	Sarl C.R.M.D.	
	Commissaire aux Comptes	0

3 NOTES SUR LE BILAN

3.1 Immobilisations 2009

	Valeur brute en début exercice	Augmen- ta- tion par acquisition	Diminution par cession ou mise au rebut	Virement de compte à compte	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais de constitution	14 352,00				14 352,00
Programmes informatiques	101 668,85	1 240,00			102 908,85
Immobilisations corporelles					
Agencements et aménaget terrain	104 670,81				104 670,81
Constructions sur sol d'autrui	5 110 864,67				5 110 864,67
Installations tech. mat. outil. Péda.	2 556 912,22	73 632,18			2 630 544,40
Agencements aménagts divers	690 547,25	11 106,06			701 653,31
Matériel de transport	50 138,65				50 138,65
Matériels bureau et informatique	116 792,34	2 296,02			119 088,36
Matériels bureau administratif	27 395,90				27 395,90
Autres immobilisations	267 192,39	643,70			267 836,09
Immobilisations incorp en cours		7 610,00			7 610,00
Immobilisations financières					
Dépôts et cautionnements	1 866,39		933,36		933,03
	9 042 401,47	96 527,96	933,36		9 137 996,07

3.2 Amortissements 2009

	Montant au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Augmen- ta- tion de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
S/Immobilisations incorporelles					
Programmes informatiques	96 873,64	7 935,73			104 809,37
S/Immobilisations corporelles					
Agencements et aménaget terrain	75 563,65	6 978,09			82 541,74
Constructions sur sol d'autrui	2 170 755,43	126 038,29			2 296 793,72
Installations tech. mat. outil. Péda.	2 138 942,84	97 097,02			2 236 039,86
Agencements aménagts divers	434 148,78	35 336,22			469 485,00
Matériel de transport	41 707,10	1 295,94			43 003,04
Matériels bureau et informatique	111 565,55	1 621,72			113 187,27
Matériels bureau administratif	24 804,83	708,05			25 512,88
Autres immobilisations	233 464,65	15 564,18			249 028,83
	5 327 826,47	292 575,24			5 620 401,71

Sarl C.R.M.D.
Commissaire aux Comptes

3.3 Subventions d'investissements 2009

3.31 Subventions obtenues

	Montant au début de l'exercice	Subvention obtenue au cours de l'exercice	Subvention extournée au cours de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Etat	731 618,46			731 618,46
Région	2 642 897,64	18 590,60		2 661 488,24
Département	183 336,62			183 336,62
Département 26/Emprunt	459 938,68			459 938,68
Département 07/Emprunt	182 938,82			182 938,82
C.C.C.A. Constructions	401 350,01			401 350,01
C.C.C.A. Equipements	85 231,93			85 231,93
Organisme Gestionnaire	666 640,21			666 640,21
Chambre Métiers 26	40 786,15			40 786,15
Chambre Métiers 07	3 811,23			3 811,23
C.C.I. 26	20 437,32			20 437,32
Taxe apprentissage Emprunts	718 228,29	18 386,23	30 428,39	706 186,13
Taxe apprentissage Investissements	2 562 835,23	76 697,36		2 639 532,59
Taxe apprentissage année suivante 2006				
ANDFPCRACM	193 947,31			193 947,31
Divers	46 645,10	1 240,00		47 885,10
FEDER	224 178,63			224 178,63
AGEFIPH	28 801,69			28 801,69
Avance Subvention	-30 985,73			-30 985,73
TOTAUX	9 162 637,59	114 914,19	30 428,39	9 247 123,39

Sarl C.R.M.D.
Commissaire aux Comptes

3.32 Emploi des subventions obtenues au cours de l'exercice

AGEFIPH	1 240,00	<i>Logiciel LOGOLEXIE</i>	1 240,00
Taxe d'apprentissage	95 083,59	<i>Licence véhicules industriels</i> 7 610,00 <i>Refroidissement labo pâtisserie</i> 4 964,00 <i>Refroidissement labo glacerie</i> 2 864,63 <i>Spot</i> 3 229,20 <i>Pointeuse</i> 12 486,23 <i>Pont 2 colonnes</i> 3 988,66 <i>Bacs rétention huile</i> 1 601,32 <i>Renault Espace</i> 2 199,99 <i>Renault Koléos</i> 2 200,00 <i>Renault Twingo</i> 1 800,00 <i>Renault Mégane</i> 2 000,00 <i>Kit géométrie</i> 6 833,59 <i>Balance</i> 1 266,56 <i>Congélateur</i> 800,00 <i>Défibrillateur</i> 514,28 <i>Postes informatiques mécanique</i> 7 551,60 <i>Poste informatique labo sciences</i> 741,52 <i>Conformité électricité</i> 7 769,22 <i>Armoire électrique</i> 3 336,84 <i>Imprimante</i> 548,96 <i>Filtre internet</i> 1 747,06 <i>Perceuse</i> 643,70	
		Annuité d'emprunt	18 386,23
Région Rhône-Alpes	18 590,60	<i>Refroidissement labo pâtisserie</i> 4 964,00 <i>Refroidissement labo glacerie</i> 5 319,60 <i>Bacs rétention huile</i> 1 593,50 <i>Kit géométrie</i> 6 713,50	
TOTAL	114 914,19	TOTAL	114 914,19

Sarl C.R.M.D.
Commissaire aux Comptes

3.4 Provisions 2009

	Montant au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
<i>Provisions pour risque non recouvrement créance</i>				
<i>Provisions pour litiges</i>		96 970,45		96 970,45
<i>Provision pour départ à la retraite</i>	297 638,91	255 047,33	297 638,91	255 047,33
<i>Provision Fonds social</i>				
<i>Provision pour grosses réparations</i>	22 504,47	22 504,47	22 504,47	22 504,47
TOTAUX	320 143,38	374 522,25	320 143,38	374 522,25

3.5 Affectation du résultat 2008 - Évolution des réserves

Report à nouveau au 01/01/2009	158 745,18		158 745,18
Affectation du résultat 2008		2 889,71	2 889,71
Report à nouveau au 01/01/2009	-623 255,51		-623 255,51
TOTAUX	-464 510,33	2 889,71	-461 620,62

3.6 Équilibre patrimonial

<u>SUBVENTIONS OBTENUES</u>			
AGEFIPH			1 240,00
Taxe Apprentissage			95 083,59
Région Rhône-Alpes			18 590,60
			114 914,19
<u>INVESTISSEMENTS</u>			
Logiciel		1 240,00	
Licence véhicules industriels		7 610,00	
Refroidissement labo pâtisserie		9 928,00	
Refroidissement labo glacerie		8 184,23	
Spot		3 229,20	
Pointeuse		12 486,23	
Pont 2 colonnes		3 988,66	
Bacs rétention huile		3 194,82	
Renault Espace		2 199,99	
Renault Koléos		2 200,00	
Renault Twingo		1 800,00	
Renault Mégane		2 000,00	
Kit géométrie		13 547,09	
Balance		1 266,56	
Congélateur		800,00	
Défibrilateur		514,28	
Postes informatiques mécanique		7 551,60	
Poste informatique labo sciences		741,52	
Conformité électricité		7 769,22	
Armoire électrique		3 336,84	
Imprimante		548,96	
Filtre internet		1 747,06	
Perceuse		643,70	
Annuité emprunt		18 386,23	
		114 914,19	
IMMOBILISATIONS CEDEES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS			
SUBVENTIONS INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT			
		292 575,24	
			292 575,24
TOTAL		407 489,43	407 489,43

Sarl C.R.M.D.
Commissaire aux Comptes

3.7 Détail de certains comptes de bilan

Personnel : Charges à payer

- Congés à payer au 31/12/2009 et prime de vacances	320 279.30
---	------------

Organismes sociaux : Charges à payer

- Charges sur congés et prime vacances à payer au 31/12/2009	141 161.45
--	------------

État : charges à payer

- charges fiscales sur congés à payer et prime de vacances au 31/12/2009	10 235.10
--	-----------

Divers : charges à payer

- déplacements Chambre de Métier Romans	1 890.47	12 474.47
- AGEFIPH	10 584.00	

Charges constatées d'avance

21 112,91

Contrats de maintenance	8 791,60
Affranchissement	608,70
BNP Paribas	1 537,38
EDF/GDF	41,92
Abonnement	52,50
Orange	228,81
Fournitures atelier mécanique	3 713,70
Formation	615,55
Stock papier	5 059,08
Leasecom	463,67

Sarl C.R.M.D.
Commissaire aux Comptes

Produits constatés d'avance :

1 500.00

Factures non parvenues

40 223,11

Eau	21 695,87
GDF	1 512,59
EDF	3 900,05
La Poste	551,50
Orange	197,42
Location gymnase	7 056,00
Abonnements	221,60
Assurance automobile	1 969,00
Eralpro	2 564,22
Fournitures mécanique auto	41,86
Hébergement apprentis	513,00

Produits à recevoir**10 001,10**

<i>FONGECIF</i>	2 796,60
<i>Préfecture 26</i>	657,00
<i>FAF CEA</i>	3 255,00
<i>CNASEA</i>	3 202,50
<i>Apprenti hébergement</i>	90,00

4 INFORMATIONS DIVERSES**4.1 Effectifs****- Effectif au 31/12/2009 : 59**

Direction	1
Enseignants – Espace Aide Formation – chef de travaux	47
Animation-surveillance	3
Administratifs	6
Service	2

Sarl C.R.M.D.
Commissaire aux Comptes