

Association Interconsulaire pour
Favoriser l'Apprentissage (AIFA)
**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018
Association Interconsulaire pour Favoriser l'Apprentissage (AIFA)
71640 Mercurey
Ce rapport contient 44 pages
Référence : SM/SG



KPMG S.A.
Siège social
Tour ECHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr



KPMG S.A.

Siège social

Tour EQHO

2 Avenue Gambetta

CS 60055

92066 Paris la Défense Cedex

France

Association Interconsulaire pour Favoriser l'Apprentissage (AIFA)

Siège social : 71640 Mercurey

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux membres de l'assemblée générale de l'Association Interconsulaire pour Favoriser l'Apprentissage,

Opinion avec réserve

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Interconsulaire pour Favoriser l'Apprentissage (AIFA) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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.

Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation de la réserve

En dérogation au règlement comptable 99.01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, votre association a, à la demande du Conseil Régional, repris dans le résultat, les subventions d'investissement reçues de 2001 à 2018, proportionnellement à l'amortissement constaté sur les biens ainsi financés. Le résultat de l'exercice 2018 est par conséquent surévalué de 228 358 euros.

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans l'analyse des réalisations de l'exercice et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du bureau.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les membres du bureau.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

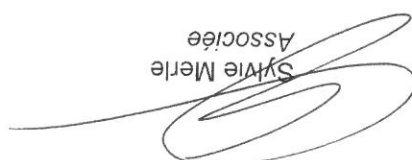
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Chalon sur Saône, le 2 juillet 2019

KPMG SA


Sylvie Merle
Associée

BILAN ACTIF

Document en Euros

Réalizations 2018

Document N° 22

Page 1 / 2

CENTRE DE FORMATION 0711078L

Compte Financier saisi dans Net CFA

CFA INTERPROFESSIONNEL MERCUREY

Compte	Montant brut	Amortissements	Montant net	Exercice N-1
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
201 Frais d'établissement				
203 Frais de recherche et de développement				
205 Concessions, droits similaires, brevets, licences, ...				
206 Droit au bail				
208 Logiciels				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	207 700,94	123 393,57	84 307,37	43 945,29
211 Terrains				
212 Agencements et aménagements de terrains	1 518,00	202,00	1 316,00	
213 Constructions	7 272 344,29	2 918 113,23	4 354 231,06	4 420 966,37
214 Constructions sur sol d'autrui	2 102 940,09	2 056 203,88	46 736,21	70 074,06
215 Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique	1 741 695,95	1 182 087,10	559 608,85	614 277,17
218 Autres immobilisations corporelles	1 912 178,72	1 345 254,26	566 924,46	584 821,32
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	12 794,80		12 794,80	
TOTAL			5 625 918,75	5 734 084,21
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
261 Titres de participation				
266 Autres formes de participation				
268 Créances rattachées à des participations	41,00		41,00	
271 Titres immobilisés (droit de propriété exercé par l'O.G.				
au titre du CFA)	202,00		202,00	
272 Titres immobilisés (droit de créance exercé par l'O.G.				
au nom du CFA)	98 072,62		98 072,62	
274 Prêts				
Dépôts et cautionnements versés				
275				
276 Autres créances immobilisées				
TOTAL			98 315,62	85 294,62
STOCKS				
31 et Matières premières et autres approvisionnements	31 463,61		31 463,61	31 556,68
32				
33 En cours de production de biens				
355 Produits fabriqués				
37 Produits finis				
TOTAL			31 463,61	31 556,68
CREANCES				
TOTAL I			5 724 234,37	5 819 378,83

KPMG S. A.

Le Commissaire aux Comptes
Sylvie Mérie

BILAN ACTIF

Document en Euros

Document N° 22

CENTRE DE FORMATION 0711078L

Compte Financier saisi dans Net CFA

CFA INTERPROFESSIONNEL MERCUREY

Compte	Montant brut	Amortissements Dépréciations	Montant net	Exercice N-1
18 Comptes de Liaison	5 993,68		5 993,68	4 503,16
40 Fournisseurs débiteurs	78 657,26		78 657,26	111 872,32
41 Apprentis, commensaux et autres clients				
42 Personnel et compte rattachés				
43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 263,82		7 263,82	5 980,25
44 Etat et autres collectivités publiques	252 780,64		252 780,64	421 203,27
46 Débiteurs divers	99 519,80		99 519,80	81 081,48
47 Comptes transitoires ou d'attente				
49 Provisions	- 49 884,62		- 49 884,62	- 82 984,75
TOTAL				
			394 330,58	541 655,73
50 Valeurs mobilières de placement				
TOTAL				
			1 136 262,21	684 748,31
51 Banques, établissements financiers et assimilés				
53 Caisse	3 814,25		3 814,25	1 657,90
54 Régies d'avance				
58 Virements internes	0,44		0,44	1,00
TOTAL				
			1 140 076,90	686 407,21
486 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	78 210,81		78 210,81	62 385,06
TOTAL				
			78 210,81	62 385,06
481 CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES				
TOTAL				
			1 644 081,90	1 322 004,68
TOTAL II				
			1 644 081,90	1 322 004,68
TOTAL III				
			7 368 316,27	7 141 383,51
TOTAL I+II+III				

KPMG S. A.

Le Commissaire aux Comptes
Sylvie Merle

BILAN PASSIF

Document en Euros

Réalizations 2018

Document N° 23

CENTRE DE FORMATION 0711078L

Compte Financier saisi dans Net CFA

CFA INTERPROFESSIONNEL MERCUREY

Compte	Montant	Déductions	Totaux partiels	Exercice N-1
1020 Fonds associés	2 102 940,09	2 102 940,09	2 102 940,09	2 102 940,09
1021 Dotation initiale				
10219 Réduction de la dotation initiale		2 056 203,89	-2 056 203,89	-2 032 866,04
1025 Dons et legs en capital				
10259 Réduction des dons et legs incorporés au moment de la dotation initiale				
105 Ecarts de réévaluation				
106 Fonds de réserves				
1068 Autres réserves				
11 Report à nouveau	- 55 126,36		- 55 126,36	- 310 046,06
12 Résultat net de l'exercice	72 265,27		72 265,27	254 919,70
13 Subventions d'investissement	5 938 426,03		5 938 426,03	5 808 262,55
139 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat		2 290 285,05	-2 290 285,05	-2 063 420,60
TOTAL I 3 712 016,09 3 759 789,64				
151 Provisions pour risques	10 569,62		10 569,62	
153 Provisions pour pensions et obligations	403 739,55		403 739,55	394 972,80
155 Provisions pour impôts				
157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
158 Autres provisions pour charges				
194 Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
TOTAL II 414 309,17 384 872,80				
164 Emprunts auprès des établissements de crédit	1 439 669,08		1 439 669,08	1 582 646,10
165 Dépôts et cautions reçus				
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières				
168 Autres emprunts et dettes assimilées	199 014,61		199 014,61	1 908,58
51 Banques, établissements financiers et assimilés				
58 Virements internes				
45 Comptes d'associés				
18 Comptes de Liaison				
40 Fournisseurs et comptes rattachés	452 913,92		452 913,92	312 645,90
41 Apprentis, commensaux et autres clients	15 966,93		15 966,93	104 236,71
42 Personnel et comptes rattachés	367 103,33		367 103,33	328 520,05
43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux	371 498,46		371 498,46	369 713,04
44 Etat et autres collectivités publiques	337 840,29		337 840,29	223 399,45
46 Créditeurs divers	57 010,00		57 010,00	61 513,80
47 Comptes transitoires ou d'attente				

BILAN PASSIF

Document en Euros

Réalisations 2018

Document N° 23

CENTRE DE FORMATION 0711078L

Compte Financier saisi dans Net CFA

CFA INTERPROFESSIONNEL MERCUREY

Compte	Montant	Déductions	Totaux partiels	Exercice N-1
487 Produits constatés d'avance	974,39		974,39	2 037,44
TOTAL III	3 241 991,01		2 986 621,07	
TOTAL I+II+III	7 368 316,27		7 141 383,51	

KPMG S. A.

Le Commissaire aux Comptes
Sylvie Merle

COMPTE DE RÉSULTAT

Document en Euros

Document N° 21

Réalisations 2018

Page 1 / 3

CENTRE DE FORMATION

0711078L

Compte Financier saisi dans Net

CFA

CFA INTERPROFESSIONNEL MERCUREY

CHARGES	Apprentis	C.P.A	Autres For	Heberg	Restau.	Transport	Exercice n	Exercice n-1
CHARGES D'EXPLOITATION								
601 Achats stockés - Matières premières et fournitures	175 018,12	1 080,33	6 912,51	16 679,13	192 608,35		392 298,44	398 461,50
602 Achats stockés - Autres approvisionnements	9 768,81	105,17	408,03	4 409,52	14 321,66		29 013,19	29 260,79
603 Variation de stocks	600,07	31,90	54,32	99,04	- 692,26		93,07	- 5 172,23
604 Sous traitance formation	31 601,90						31 601,90	14 089,67
605 Achats de matériels équipement et travaux								
606 Achats non stockés de matières et fournitures	270 693,25	2 374,91	7 486,59	51 703,85	24 169,61		356 428,21	336 054,69
607 Achats marchandises								
608 Frais accessoires sur achats								
609 Rabais, remises et ristournes obtenus sur Achats								
61 Services extérieurs	215 674,18	2 564,09	6 136,31	47 117,58	38 894,42		310 376,58	358 729,24
62 Autres services extérieurs	418 283,16	1 995,64	15 607,17	7 278,96	9 818,74		452 983,67	479 057,21
63 Impôts - taxes et versements assimilés	91 009,92	2 054,80	8 041,69	20 781,34	14 745,87		136 633,62	131 650,93
64 Charges de personnel	3 411 986,98	51 711,38	189 244,75	253 219,29	302 806,72		4 208 968,12	4 160 915,46
65 Autres charges de gestion courante	6 066,86	49,65	421,87	0,44	0,52		6 539,34	4 495,55
68 Dotations aux amortissements et aux provisions	376 926,81	4 446,81	8 954,80	46 501,97	10 851,63		447 682,02	466 048,58
69 Divers								
TOTAL I	5 007 629,86	68 414,68	243 288,04	447 791,12	607 516,46		6 372 618,16	6 373 571,39
CHARGES FINANCIERES								
66 Charges financières	34 804,60	28,20	58,92	2 967,62	2 987,50		40 846,84	63 571,08
TOTAL II	34 804,60	28,20	58,92	2 967,62	2 987,50		40 846,84	63 571,08

KPMG S.A.

Le Commissaire aux Comptes
Sylvie Merle

COMPTE DE RÉSULTAT

Document en Euros

Réalisations 2018

Page 2 / 3

Document N° 21

CENTRE DE FORMATION

0711078L

Compte Financier saisi dans Net CFA

CFA INTERPROFESSIONNEL MERCUREY

	Apprentis	C.P.A	Autres For	Heberg	Restaui.	Transport	Exercice n	Exercice n-1
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
67 Charges exceptionnelles	34 569,95	3 032,36	161,47	608,97	364,37		38 737,12	53 839,24
TOTAL IIII	34 569,95	3 032,36	161,47	608,97	364,37		38 737,12	53 839,24
TOTAL DES CHARGES (I + II + IIII)	5 077 004,41	69 975,24	243 488,43	451 387,71	610 867,33		6 452 203,12	8 490 881,71

COMPTE DE RÉSULTAT

Document en Euros

Réalisations 2018
Page 3 / 3

Document N° 21

CENTRE DE FORMATION

0711078L

Compte Financier saisi dans Net CFA

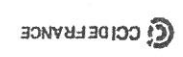
CFA INTERPROFESSIONNEL MERCUREY

PRODUITS	Apprentis	C.P.A	Autras For	Héberg	Restau.	Transport	Exercice n	Exercice n-1
PRODUITS D'EXPLOITATION								
70 Vente de produits fabriqués, prestations de service, marchandises	165 867,02	639,27	162 365,43	214 523,19	405 814,62		949 209,53	1 148 086,99
713 Variation de stocks								
72 Production immobilisée								
73 Produits nets partiels								
74 Subventions d'exploitation	4 863 253,11	37 220,38	269,29	117 466,64	131 924,67		5 150 134,09	5 149 573,01
	5,62			400,00	1 297,93		1 703,55	1 831,69
75 Autres produits de gestion courante	32 864,00		236,13				33 100,13	26 370,00
78 Reprises sur amortissements et provisions	106 205,23	587,72	2 626,73	2 380,86	3 981,15		115 781,69	136 129,79
791 Transferts de charges d'exploitation								
TOTAL I	5 198 194,98	38 447,37	165 497,58	334 770,69	643 018,37		6 249 923,99	6 481 891,48
PRODUITS FINANCIERS								
76 Produits financiers	3,64						3,64	3,02
796 Transferts de charges financières								
TOTAL II	3,64						3,64	3,02
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
77 Produits exceptionnels	228 088,94	2 677,14	5 298,51	31 487,92	6 983,25		274 535,76	283 906,91
797 Transferts de charges exceptionnelles								
TOTAL III	228 088,94	2 677,14	5 298,51	31 487,92	6 983,25		274 535,76	283 906,91
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	5 396 287,56	41 124,51	170 796,09	366 258,61	650 001,62		6 524 463,39	6 745 801,41
RECAPITULATIF								
Apprentis		C.P.A	Autras For	Héberg	Restau.	Transport	Exercice n	Exercice n-1
SOLDE DEBITEUR		28 350,73	72 692,34	85 109,10	60 895,71			
SOLDE CREDITEUR	319 293,15						72 285,27	254 918,70

KPMG S. A.

KPMG S. A.

A.I.F.A. - 17 Voie Romaine - 71640 MERCUREY - Tél: 03.85.98.10.30 - Site: 314 057 084 00027 - N°: 8559 A - N° Association: W 712001944



DES COMPTES DE L'ANNEE 2018

ANNEXE

Jean Lameloise
MERCUREY



Organisme gestionnaire du



Association Interconsultaire pour Favoriser l'Apprentissage
Organisme gestionnaire du CIFA Jean Lameloise
Cofinancé par la Chambre de Commerce et d'Industrie de Saône-et-Loire
et la Chambre de Métiers et de l'Artisanat Délégation Saône et Loire.



PREAMBULE

Jusqu'au 31 décembre 2018, toutes les écritures ont été enregistrées dans les comptes en euros.

Au 31 décembre 2018, le bilan s'élève à 7 368 316,27 €. Le compte de résultat présente un excédent de 72 265,27 €.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Les notes ci-dessous et les tableaux ci-joints font partie intégrante des comptes annuels.

A - Faits majeurs de l'exercice

Note n° 1 - Faits significatifs survenus au cours de l'exercice

1 - Effectifs

- ↳ Apprentissage :
 - 1 238 apprentis au 1^{er} janvier 2018
 - 1 185 apprentis au 1^{er} janvier 2019
- Soit une variation de - 4,28 %.

↳ DIMA :

- 13 au 1^{er} janvier 2018
- 12 au 1^{er} janvier 2019

↳ Hors apprentissage :

- 42 stagiaires de la formation continue Coffure, Boulanger, Pâtisserie et Boucher au 1^{er} janvier 2018
- 29 stagiaires de la formation continue Coffure, Boulanger, Pâtisserie, Cuisine et Boucher au 31 décembre 2018

Variation globale des effectifs : - 5,18 %

Taux de réussite aux examens session 2018 : 82 %

2 - Sections par apprentissage et pré apprentissage: ouverture-fermeture à la rentrée 2018

- Reconduction d'une classe de DIMA
- Ouverture d'une classe « connexes » CAP Charcutier Traiteur (classe dédiée aux jeunes déjà titulaires d'un CAP Boucher souhaitant se former au CAP Charcutier en 1^{er} an. Les jeunes concernés ne suivent que des cours d'enseignement professionnel).
- Reconduction d'une classe « connexes » CAP Pâtissier (classe dédiée aux jeunes déjà titulaires d'un CAP Boulanger souhaitant se former au CAP Pâtissier en 1^{er} an. Les jeunes concernés ne suivent que des cours d'enseignement professionnel).

3 - Investissements

- Achat de matériel informatique : vidéoprojecteurs, ordinateurs portables
- Renouvellement des licences antivirus
- Changement de versions des logiciels de gestion commerciale, paie et immobilisations
- Tableau interactif
- Classe mobile informatique
- Création chambre pédagogique
- Acquisition de matériel pédagogique : cuisine et restaurant (taxe d'apprentissage FAFIH) et divers autres laboratoires (table découpe bouchère, tour réfrigérée boulangerie...)
- Réparation de matériel pédagogique (pétrin, four) et général (groupes froids au self, radiateur)
- Mise en place de la signalétique dans l'ensemble du site

- Acquisition du matériel d'entretien des espaces verts, d'un perforateur et d'un poste à souder
- Construction d'un silo à bois chaufferie

Acceptation en 2016 de la première tranche PMR (377 226 €) par la Région avec un financement à 80% (301 780 €), travaux non mis en œuvre sur 2018.

Acceptation en 2016 du financement du ravalement des façades (293 400 €) par la Région avec un financement à 50 % (146 701 €), travaux non mis en œuvre sur 2018.

Acceptation en 2017 de la deuxième tranche PMR (377 225 €) par la Région avec un financement à 80% (301 780 €), travaux non mis en œuvre sur 2018.

Acceptation en 2018 du financement pour la rénovation de l'internat / foyer bâtiment 7 (397 154 €) par la Région avec un financement à 80% (317 723 €), travaux non mis en œuvre sur 2018.

4 – Développement des actions de promotion de l'apprentissage et autres

- Le développement des actions de communication et de l'information en direction des différents acteurs du contrat d'apprentissage (famille/apprenti/entreprise) est un des axes prioritaires de notre projet d'établissement 2015/2019. Ces actions ont pour objectifs principaux :

Promouvoir nos formations et filières
Favoriser le développement de l'apprentissage
Développer la communication à destination des apprentis, des familles et des entreprises
Préparer les jeunes aux différents concours.

Au cours de l'année 2018, le CIFA Jean Lameloise a participé et/ou organisé différentes manifestations, salons et concours :

08/01/18	du 08/01 au 19/01 accueil d'une délégation indonésienne	
08-19/01/18	Délégation indonésienne Sumatra	CIFA
15/01/18	Bus de l'apprentissage à Saint-Gengoux le National / Givry	SAINT GENGOUX
16/01/18	MAF Charcuterie à Marzy (participation de L. Desserteau)	MARZY
21-22/01/18	BFC pro expo Salon des métiers de bouche à Dijon	DIJON
23/01/18	Bus de l'apprentissage au Creusot	LE CREUSOT
25/01/18	Bus de l'apprentissage à Saint Germain du Bois	ST GERMAIN DU BOIS
27/01/18	Le Creusot Salle de l'alto : Forum de l'alternance	LE CREUSOT
30/01/18	Finale régionale des Championnats de France du Dessert à	
	Guyancourt (Aurélië Bert MC cuisinier en dessert de restaurant)	GUYANCOURT
01/02/18	Visite collège Saint Marcel	SAINT MARCEL
02/02/18	Bus de l'apprentissage Montceau-les-mines	MONTCEAU-LES-MINES
01/02/18	Service cocktail / vœux du Sous-préfet avec 6 apprentis (031X)	CHALON SUR SAÔNE
03-04/02/18	Salon du chocolat à Autun (BTM chocolat)	AUTUN
06/02/18	Visite du Salon EUROPAIN (BP boulangers)	PARIS
07/02/18	Coupe Georges Baptiste au Lycée Vauban à Auxerre	
	(Loïc Lakermance cap restaurateur)	AUXERRE
07/02/18	Visite de l'école de la deuxième chance de Montceau-les-Mines	CIFA
08/02/18	Salon Post bac (Collisée)	CHALON SUR SAÔNE

09/02/18	Bus de l'apprentissage à Chalon sur Saône (collège Jean Villier)	CHALON SUR SAÔNE
12/02/18	Mise à l'honneur d'Axelle Diaz (CAP chocolat)	
14/02/18	Les mercredis de l'apprentissage au Cifa Jean Lameloise	CIFA
12-14/02/18	Visite de Marseille Bac Pro vente	MARSEILLE
19-20/02/18	Stage de l'école Nationale de pâtisserie Française au Cifa	CIFA
03/03/18	Portes ouvertes Cifa Jean Lameloise	CIFA
08/03/18	Présence de Jérôme Bernigaud, ancien BEP et bac pro cuisine au	
	Cifa Jean Lameloise, actuellement chef de la brasserie des Cifa	
	à Lyon (menu spécial par les élèves du Cifa)	
08/03/18	Visite FAFH et visite établissement	CIFA
10-11/03/18	Salon du chocolat « Lions club du Creusot »	
	Salle polyvalente de l'alto au Creusot	LE CREUSOT
12/03/18	Récompenses de la promotion CAP cuisine adultes 2016-2017	EPERVANS
27-28/03/18	Apprentissage, salon de l'apprentissage et de l'alternance	DION
14/03/18	Visite de la MFR la Clayette	LA CLAYETTE
22/03/18	Visite de l'établissement par l'IME de Buxy	BUXY
28/03/18	Trophée Jean Lameloise	CIFA
29/03/18	Visite de l'établissement par le lycée OZANAM de Mâcon	MÂCON
31/03/18	Marathon de la côte chalonnaise (participation du cifa pour les relais gourmands)	
03/04/18	Visite du Lycée Dumaine	CIFA
03/04/18	Visite du Lycée E Cassin	CIFA
04/04/18	Les mercredis de l'apprentissage au Cifa Jean Lameloise	CIFA
13-23/04/18	Déplacement au Timor Oriental pour formation en Cuisine et pâtisserie	TIMOR ORIENTAL
	à l'ETDA, Ecole de cuisine Timoraise	
28/04/18	Salon tiers d'être apprentis au parc des expositions	CHALON SUR SAÔNE
13-21/05/18	Echange pédagogique des BTM pâtisseries et chocolatiers à Bali	INDONESIE
24/05/18	Visite du CFA agricole de Geugnon	CIFA
25-26/05/18	Les Festives Gourmandes (Lions Mercurey)	CHALON SUR SAÔNE
26/05/18	Cocktail privé des galeries Lafayette	CHALON SUR SAONE
28/05/18	Salon du Handicap	PARIS
02/06/18	Un avion, un enfant, un rêve	CHAMPFORGEUIL
04-08/06/18	Ecole Média Art (atelier Work shop RAKU) atelier céramique	CIFA
13/06/18	Mise à l'honneur Daniela Ortega, stagiaire Mexicaine	
	par le Rotary Club Chalon Bourgogne Niépce	CIFA
13/06/18	Mise à l'honneur de Florian Faivre (vainqueur trophée Lameloise)	
	par le Rotary Club Chalon Bourgogne Niépce	CIFA
15/06/18	Trophée de la formation professionnelle avec le Rotary St Vincent	CHALON SUR SAÔNE
	Mise à l'honneur d'Axelle Diaz et de José Pinto Fernandes	
16/06/18	Action photo (votre portrait à l'ancienne) avec les Lions Club	CHALON SUR SAÔNE
11-12/09/18	Tournage de l'émission « coaching culinaire » M6 dans le	laboratoire de cuisine du CIFA

10/09/18	Cocktail carrefour sud dans le cadre de l'opération de la foire aux vins	CHALON SUR SAONE
19/09/18	Démonstration de cuisine à carrefour sud par C Charbonnier et ses élèves	CHALON SUR SAONE
21/09/18	Fête de la gastronomie au restaurant d'application du Cifa Jean Lameloise (mise en avant des produits régionaux)	CIFA
21-24/09/18	Organisation des MOF charcutier traiteur au Cifa Jean Lameloise	CIFA
01-12/10/18	Accueil d'une délégation de 25 étudiants indonésiens de Palembang (Sumatra)	CIFA
04/10/18	Pot de départ en retraite de MA Wettstein	CIFA
11/10/18	Inauguration de la pose de la fibre optique	CIFA
11/10/18	Participation à l'élaboration du cocktail du défilé de mode NRJ/ChérifM au collisée	CHALON SUR SAONE
11/10/18	Journée du goût. Découverte du Cifa par l'école primaire de Saint Marcel + petit déjeuner au restaurant d'application	CIFA
11/10/18	Cocktail de fin de formation des Indonésiens (remise des diplômes)	CIFA
16/10/18	Intervention de S Rollet et E Laupin à Pole emploi sur le thème de la restauration	AUTUN
17/10/18	Visite du Cifa par l'école de la deuxième chance de Chalon sur Saône	CHALON SUR SAONE
26/10/18	Pot de départ en retraite de C Berthaut	CIFA
29/10/18	Organisation du MAF pâtissier	
08-16/11/18	Accueil d'une délégation Estonienne (14 personnes, élèves et professeurs) via Erasmus	CIFA
09-12/11/18	Organisation des finales des MOF charcutiers traiteurs et traiteurs	CIFA
12/11/18		
12-16/11/18	Voyage pédagogique à Londres des BTS MUC et assurance avec C Bugnet et N Monnet	LONDRES
12/11/18	Semaine de la prévention routière	CIFA
13/11/18	Sport et nutrition organisé par l'OMS au parc des expositions.	CHALON SUR SAONE
15/11/18	Repas à thème autour du Beaujolais	CIFA
15/11/18	Réunion de pré rentrée des adultes en formation continue	CIFA
19/11/18	Rentrée des CAP adultes en formation continue	CIFA
20-21/11/18	Accueil de l'école d'art culinaire de Miyagi	CIFA
22/11/18	10 eme forum économique à l'espace des arts de Chalon sur Saône. Intervention des BTM photographes	CHALON SUR SAONE
26/11/18	Soirée de remise des récompenses des meilleurs parcours d'apprentis	CIFA
29/11/18	Olympiades des métiers à Caen. Sélection d'Emilien Clément aux 45ièmes olympiades des métiers	CAEN
02/12/18	Festival du bœuf à Charolles. Concours des apprentis bouchers	CHAROLLES
06/12/18	Intervention des BTM photographie et Olivier Champagne aux galeries Lafayette	CHALON SUR SAONE
06/12/18	Repas de Noël au self	CIFA
07/12/18	Repas de Noël au restaurant d'application	CIFA
14/12/18	Arbre de Noël du CE	
17/12/18	Visite du Cifa par la MFR de la Cia	

Accueil également au CIFA d'environ 150 collégiens durant l'année 2018.

KPMG S. A.

Page 7 sur 12

- Poursuite du partenariat avec l'Ecole d'Art culinaire de Mityagl, échanges avec l'Indonésie (Sumatra).
- Déplacement au Timor Oriental pour de la formation en cuisine et pâtisserie
- Mise en place d'un partenariat avec Nicéphore Cité pour la section photographie : utilisation de leurs locaux
- Pérennisation de l'action « permis de former » en hôtellerie / restauration

5 - Sections hors apprentissage

- Poursuite des formations CAP boulanger, boucher, pâtissier et cuisine en 6 mois pour adultes

6 - Situation financière

Nous disposons d'un encours auprès de la Banque Populaire de Bourgogne Franche-Comté de 450 000 € et auprès de la Caisse d'Epargne de Bourgogne Franche-Comté de 150 000 € soit un total de 600 000 €.

Pour 2018, il n'a pas été établi ni de taux, ni de coût de prise en charge, par le Conseil Régional de Bourgogne-Franche-Comté. Nous avons reçu la subvention de fonctionnement sans méthode de calcul. Nous avons bénéficié d'une dotation complémentaire de fonctionnement de 443 697 €.

Suite à la loi du 5 mars 2014, le Conseil Régional de Bourgogne, dans la nouvelle convention 2015-2019, autorise le CFA à demander une contribution financière volontaire des entreprises, auparavant, nous procédions par facturation à l'inscription. Pour 2018, cette participation s'élève à 79 630,00 € soit une baisse de 35,12 % (-43 105,00 €).

En 2018, nous avons procédé à la constitution de dossiers de demande de fonds de l'alternance et de fonds libre de taxe. Nous avons perçu au titre des fonds de l'alternance 253 992, € et des fonds libre de taxe 171 175 € soit une diminution de 21,18 % (-114 268 €) par rapport à 2017. Ces dossiers de demande ont été reconduits pour 2019.

En 2018, la subvention de l'Organisme Gestionnaire a subi une baisse de 86 225 € soit -46,30 %, ce qui la ramène à 100 000 €.

Courant 2017, nous avons élaboré une demande de Prêt Participatif auprès de la Société d'investissement France Active par l'intermédiaire de Bourgogne active. Nous avons reçu 230 000 € le 15/02/2018 au taux de 2,00 % sur une durée de 60 mois remboursable par trimestre pour un montant d'échéance de 12 113,29 €.

Concernant l'acceptation de la première tranche PMR nous avons reçu par la Région un acompte forfaitaire de 45 267 € en date du 30/10/2017, pour mémoire les travaux n'ont pas été mis en œuvre sur 2018.

Concernant l'acceptation de la deuxième tranche PMR nous avons reçu par la Région un acompte forfaitaire de 45 267 € en date du 26/10/2017, pour mémoire les travaux n'ont pas été mis en œuvre sur 2018.

Concernant l'acceptation du financement du ravalement des façades nous avons reçu

par la Région un acompte forfaitaire de 22 005 € en date du 26/10/2017, pour mémoire les travaux n'ont pas été mis en œuvre sur 2018.

Concernant l'acceptation du financement pour la rénovation de l'internat / foyer bâtiment 7 façades nous avons reçu par la Région un acompte forfaitaire de 63 545 € en date du 12/12/2018, pour mémoire les travaux n'ont pas été mis en œuvre sur 2018.

Depuis le deuxième semestre 2018, la plupart de nos demandes de financement déposées auprès de la Région, au titre des investissements, ont été accordées. Courant 2019, nous avons sollicité auprès de nos deux principales banques une demande de prêt afin de financer notre reste à charge. Nous avons eu de la part de chacune d'elle un accord de principe.

Note N° 2 - Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2018 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables applicables aux Centres de Formation d'Apprentis, dans le respect des principes de prudence, d'indépendance des exercices et de continuité de l'exploitation.

B - Informations relatives au bilan

➤ Bilan actif

Note n° 3 - Immobilisations reçues en dotation

Les biens immobiliers inscrits en compte "Constructions sur sol d'autrui" sont mis à disposition de l'Association par la Chambre de Commerce et d'Industrie de Saône et Loire et la Chambre de Métiers et de l'Artisanat de Saône et Loire dans le cadre d'un contrat de commodat.

Note n° 4 - Immobilisations incorporelles et corporelles - amortissements pour dépréciation

Les amortissements des biens figurent à l'actif du bilan en réduction des comptes d'immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation des biens reçus en dotation figurent au passif du bilan en réduction de la dotation initiale.

Voir état des amortissements – dépréciations

Note n°5 - Immobilisations - Prêts

Voir état des comptes d'immobilisations – Prêts

Note n° 6 - Immobilisations incorporelles et corporelles - mouvements principaux

Voir état des acquisitions d'immobilisations - état des immobilisations

Note n° 7 - Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat. Ils comprennent des matières d'œuvre, des matières pour la fourniture à la restauration et à l'hébergement des apprentis, des fournitures d'atelier, des produits d'entretien.

Note n° 8 - Actif circulant - classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

Voir état des créances

Note n° 9 - Valeurs mobilières de placement

Aucune valeur mobilière de placement en fin d'exercice.

2. Bilan passif

Note n° 10 - Fonds propres

◇ Dotation initiale	2 102 940 €
◇ Réduction de la dotation initiale	- 2 056 204 €
◇ Report à nouveau	- 55 126 €

Note n° 11 - Subventions d'investissement - composition

Les biens immobilisés sont financés par une subvention en provenance de :

◇ Etat	158 851 €
◇ Région	5 194 028 €
◇ Département	85 633 €
◇ Fonds Européens	110 962 €
◇ Organisme gestionnaire	169 756 €
◇ Taxe d'apprentissage	178 844 €
◇ Divers	40 352 €

ou financés par un emprunt ou sur fonds propres.

Les investissements sortis de l'inventaire, pour cession ou mise au rebut, font l'objet d'une sortie également de la subvention d'investissement correspondante.

La subvention d'équipement ne figure plus au bilan lorsque le bien se trouve totalement amorti.

Note n° 12 - Engagements pris en matière de retraite

Voir état des provisions

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à 403 740 €. Ce montant est entièrement

comptabilisé en provisions pour pensions et obligations.

La provision pour engagement retraite est calculée en prenant en compte des éléments tels que les coefficients de « Prorata de survie », de « Prorata de rester », de « Prorata de verser ». L'âge retenu pour un départ à la retraite est de 67 ans, le taux d'actualisation est de 1,80 % et le taux de charges pour le personnel direction administration – 53,03 % - éducation surveillance – 43,38 % - formateur - 42,16 % - service – 38,72 %.

Note n° 13- Dettes financières - classement par échéance

Voir état des dettes

Les autres dettes sont toutes payables à moins d'un an.

C - Informations relatives au compte de résultat

Note n° 14 - Ventilation des ressources

Voir état des prestations et des subventions de fonctionnement
état du suivi des subventions Région
état de la taxe d'apprentissage

Note n° 15 - Ventilation de l'effectif au 31 décembre 2018

Catégories	Effectifs
Cadres	8
Techniciens – Agent de maîtrise	65
Employés - Ouvriers	29
TOTAL	102

(il s'agit d'effectifs réels)

Note n° 16 - Opérations exceptionnelles

Charges

- Compte 671, 672 et 675 « Charges exceptionnelles ... » : 38 734 €
- Pour le compte 671 - 6718: 224 €
- Dossiers mis en contentieux devenus irrécouvrables : concernent des prestations aux apprentis : 201 €
- Divers : 23 €
- Pour le compte 672 : 38 509€.
- Extourne factures non réglées « participation maître d'apprentissage 13/14 » : 32 864 €
- Régularisation comptes clients : 984 €
- Régularisation comptes fournisseurs : 1 611 €

- Régularisation subvention : 3 006 €
- Régularisation remboursement frais déplacement salarié : 44 €

Produits

- Comptes 771 et 772 « Produits exceptionnels ... » : 3 425 €

Pour le compte 771 : 402 €.

- PELICAN ROUGE redevance distribution : 402 €

Pour le compte 772 : 3 023 €.

- Régularisation compte clients : 95 €

- Régularisation compte fournisseurs : 526 €

- Extourne de chèques non débiteurs : 115 €

- Régularisation loyer logement de 08/17 à 12/17 : 2 282 €

- Divers : 5 €

- Compte 777000 "Quote-part de subventions d'investissement virée au compte de résultat" : 271 111 €

Subventions d'investissement amorties au même rythme que les amortissements sur immobilisations en 2018.

D - Engagements

Note n° 17- Engagements financiers

Avals et cautions : néant

Crédit-bail (BNP LEASE), Location et maintenance (C'PRO) :

Nom du fournisseur	date début contrat	Date prévue fin contrat	Date d'arrêt du contrat	Désignation du Matériel	Loyer TTC	Type de Loyer
BNP LEASE	01/05/2015	31/07/2020		2 copieurs KONICA MINOLTA C364/C284 (X0055248001)	475.20 €	Mensuel
BNP LEASE	01/11/2015	31/01/2021		2 copieurs numériques KONICA Minolta BH-654/C224E (X0140505001)	1 188.00 €	Mensuel
BNP LEASE	20/10/2015	31/01/2021		2 imprimantes KONICA Minolta C3100P (X0160594001)	180.00 €	Trimestriel
BNP LEASE	01/04/2015	30/06/2020		2 imprimantes KONICA Minolta C3100P (X0048439001)	180.00 €	Trimestriel
C'PRO	01/10/2016	31/12/2021		19 imprimantes KMC 3100P (06608115)	3 222.00 €	Trimestriel
C'PRO	10/02/2016	10/05/2021		1 Photocopieur KMC 368 (06607449)	1 320.66 €	Trimestriel
C'PRO	01/10/2016	31/12/2021		2 copieurs numériques KONICA MINOLTA BHC258+C224 (06608398)	2 288.40 €	Trimestriel

CENTRE DE FORMATION

0711078L

CFA INTERPROFESSIONNEL MERCUREY

Compte	Désignation	Observations	N°Arrêté	Qté	Durée amort.	Montant Total T.T.C.	MODALITES DE FINANCEMENT		
							Taxe d'apprentiss age	Subvention de la Région	Participation de l'O.G.
ACQUISITIONS									
208000-Logiciels	EVOLUTION SAGE PAIE EN 100C			1	60	3 510,00			3 510,00
208000-Logiciels	LICENCES ANTIVIRUS PANDA			130	36	28 392,00			28 392,00
208000-Logiciels	LICENCES WINDOWS SERVER 2016			1	48	1 519,50			1 519,50
208000-Logiciels	LICENCES YPAREO+PLANNING SUPP			2	60	3 552,00			3 552,00
208000-Logiciels	LOGICIEL SAGE 100 C	Convention n° 2018-1213AAO003T14		1	120	13 092,00		6 361,40	6 730,60
208000-Logiciels	SAGE 100 C MODULES FABRICATION ET SERVICES	Convention n° 2018-1213AAO003T14		1	60	1 620,00		787,16	832,84
208000-Logiciels	SAGE 1000 MODULE IMMO +CHANGEMENT VERSION	Convention n° 2018-1213AAO003T14		1	60	6 960,00		3 381,87	3 578,13
212000-Agencements et aménagements de terrains	BACHES PALLAGE MASSIFS			1	84	1 518,00			1 518,00
213000-Constructions	COUVERTURE SILO BOIS	Convention n° 2018-1213AAO003T02		1	360	12 348,00		6 174,00	6 174,00
213000-Constructions	EQUIPEMENT BOIS SILO BOIS	Convention n° 2018-1213AAO003T02		1	300	44 757,60		22 378,80	22 378,80
213000-Constructions	GENIE CIVIL SILO A BOIS	Convention n° 2018-1213AAO003T02		1	360	69 361,20		34 680,60	34 680,60
213000-Constructions	HONORAIRES CHANTIER SILO BOIS	Convention n° 2018-1213AAO003T02		1	360	14 833,20		7 416,60	7 416,60
213000-Constructions	INSTALLATION DU CHANTIER SILO A BOIS	Convention n° 2018-1213AAO003T02		1	12	4 900,80		2 450,40	2 450,40
213000-Constructions	TERRASSEMENT SILO A BOIS	Convention n° 2018-1213AAO003T02		1	360	17 089,20		8 544,60	8 544,60
215000-Installations techniques, matériel et ou	CLASSE MOBILE AC 1CHARIOT+16 ORDIPORTABLES			1	60	9 996,00		9 996,00	
215000-Installations techniques, matériel et ou	MATERIEL CUISINE ET RESTAURANT			1	120	18 695,82		18 695,82	
215000-Installations techniques, matériel et ou	MOBILIER CHAMBRE PEDAGOGIQUE			1	120	1 198,57		1 198,57	
215000-Installations techniques, matériel et ou	PRODIA CONTAINER PR OS BAC DE 400L+COUVERCLE	Convention n° 1204AAO015S05777		1	60	420,00		335,70	84,30
215000-Installations techniques, matériel et ou	REMPLACEMENT VARIATEUR PETRIN SPI 53R N°152397			1	120	1 734,00			1 734,00
215000-Installations techniques, matériel et ou	REPARATION FOUR EMERAUDE MI FLASH CHGMNT RESISTANCE+DIVERS			1	120	1 058,04			1 058,04
215000-Installations techniques, matériel et ou	SUPPORT VIDEOPROJECTEUR			11	60	646,17			646,17

Document N° 17

CENTRE DE FORMATION

0711078L

CFA INTERPROFESSIONNEL MERCUREY

CFA INTERPROFESSIONNEL MERCURET									
Compte	Désignation	Observations	N°Arrêté	Clé	Durée amort.	Montant Total T.T.C.	MODALITES DE FINANCEMENT		
							Taxe d'apprentiss age	Subvention de la Région	Participation de l'O.G.
ACQUISITIONS									
215000-Installations techniques, matériel et ou	TABLEAU INTERACTIF D5500 AC PIED MOBILE+STYLET	Convention n° 1204AA0015S02624		1	60	3 118,80	3 118,80		
215000-Installations techniques, matériel et ou	TABLES DECOUPE TOURNUS 800*1500			1	120	1 705,44		231,15	1 474,29
215000-Installations techniques, matériel et ou	TABLES RESTAURANT	Convention n° 2017-1213AA0002T08		22	120	7 119,84	3 559,92	3 559,92	
215000-Installations techniques, matériel et ou	TOUR REFRIGERE 4 PORTES 2242*700 GN1/1	Convention n° 2018-1213AA0003T14		1	120	2 368,80		1 184,40	1 184,40
215000-Installations techniques, matériel et ou	VIDEOPROJECTEURS			16	60	7 714,00		1 408,94	6 305,06
218100-Installations générales, aménagements d'	BLOC SANITAIRE DOUCHE+LAVE MAIN			1	240	2 630,10	2 630,10		
218100-Installations générales, aménagements d'	BORNE TELEPHONE SS FIL BAT 5			1	60	852,89			852,89
218100-Installations générales, aménagements d'	CIRCULATEUR SOUS STATION BAT 7			1	240	3 229,20			3 229,20
218100-Installations générales, aménagements d'	MODIFICATION DETECTEUR INCENDIE SELF			1	120	1 406,64			1 406,64
218100-Installations générales, aménagements d'	PANNEAUX SIGNALIQUES	CONVENTION 2017-1213AA0002T08		20	120	16 220,40		8 110,20	8 110,20
218100-Installations générales, aménagements d'	RADIATEUR BAT 1 BUREAU E DECHAMP			1	240	730,50			730,50
218100-Installations générales, aménagements d'	REMPLACEMENT GROUPE EXTERIEUR CF BOF			1	120	1 855,20			1 855,20
218100-Installations générales, aménagements d'	REMPLACEMENT GROUPE VITRINE SELF			1	120	2 217,60			2 217,60
218100-Installations générales, aménagements d'	REMPLACEMENT MOTO VENTILO CELLULE THIRODE			1	120	1 103,02			1 103,02
218300-Matériel de bureau et informatique	DEPANNAGE ET VIRTUALISATION SERVEUR 2			1	60	768,00			768,00
218300-Matériel de bureau et informatique	ORDINATEURS PORTABLES			4	60	3 553,99			3 553,99
218300-Matériel de bureau et informatique	SWITCH HP ARUBA 2530 BAT 6			1	60	727,20			727,20
218400-Mobilier	VITRINE 8/18L PR ADMIN			1	60	876,00			876,00
218800-Divers	CHARIOT RECEPTION LIVRAISONS			1	120	539,33			539,33
218800-Divers	MATERIEL ENTRETIEN ESPACES VERTS	Convention n° 2018-1213AA0003T14		9	120	11 941,85		5 970,93	5 970,92
218800-Divers	PERFORATEUR GBH 36			1	120	814,80			814,80

KPMG S. A.

Document N° 17

Réalizations 2018
Page 3 / 3

CENTRE DE FORMATION

0711078L

CFA INTERPROFESSIONNEL MERCUREY

Compte	Désignation	Observations	N°Arrêté	Qté	Durée amort.	Montant Total T.T.C.	MODALITES DE FINANCEMENT		
							Taxe d'apprentiss age	Subvention de la Région	Participation de l'O.G.
ACQUISITIONS									
218800-Divers	POSTE A SOUDER+BOUTEILLE +CASQUE	Convention n° 2018-1213AAO003T14		1	120	2 027.54		1 013.77	1 013.77
231000-Immobilisations corporelles en cours	AMO FACADES ET TOITURES PHASE 1			1		12 574.80			12 574.80
231000-Immobilisations corporelles en cours	COUVERTURE SILO BOIS	Convention n° 2018-1213AAO003T02		1		12 348.00		6 174.00	6 174.00
231000-Immobilisations corporelles en cours	DIAGNOSTIC AMIANTE AVANT TRAVAUX BAT 3			1		220.00			220.00
231000-Immobilisations corporelles en cours	EQUIPEMENT BOIS SILO BOIS	Convention n° 2018-1213AAO003T02		1		44 757.60		22 378.80	22 378.80
231000-Immobilisations corporelles en cours	GENIE CIVIL SILO BOIS	Convention n° 2018-1213AAO003T02		1		69 361.20		34 680.60	34 680.60
231000-Immobilisations corporelles en cours	HONORAIRES CHANTIER SILO BOIS	Convention n° 2018-1213AAO003T02		1		14 833.20		7 416.60	7 416.60
231000-Immobilisations corporelles en cours	INSTALLATION CHANTIER SILO BOIS	Convention n° 2018-1213AAO003T02		1		4 900.80		2 450.40	2 450.40
231000-Immobilisations corporelles en cours	TERRASSEMENT SILO BOIS	Convention n° 2018-1213AAO003T02		1		17 089.20		8 544.60	8 544.60
TOTAL DES ACQUISITIONS						506 808.04	40 608.15	194 226.50	271 973.39
TOTAL GENERAL						506 808.04	40 608.15	194 226.50	271 973.39

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Document en Euros

Document N° 18

Réalisations 2018

Page 1 / 1

CENTRE DE FORMATION 0711078L

Compte Financier saisi dans Net CFA

CFA INTERPROFESSIONNEL MERCUREY

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations			Diminutions	Soldes des immobilisations	Valeur brute à la clôture de l'exercice
		Acquisitions	Apports	Productions			
200000 Immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201000 Frais d'établissement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
203000 Frais de recherche et de développement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205000 Concessions, droits similaires, brevets,	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
206000 Droit au bail	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208000 Logiciels	149 055.44	58 645.50	0.00	0.00	0.00	207 700.94	207 700.94
210000 Immobilisations corporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
211000 Terrains	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212000 Agencements et aménagements de terrains	0.00	1 518.00	0.00	0.00	0.00	1 518.00	1 518.00
213000 Constructions	7 109 054.29	163 290.00	0.00	0.00	0.00	7 272 344.29	7 272 344.29
214000 Constructions sur sol d'autrui	2 102 940.09	0.00	0.00	0.00	0.00	2 102 940.09	2 102 940.09
215000 Installations techniques, matériel et ou	1 685 920.47	55 775.48	0.00	0.00	0.00	1 741 695.95	1 741 695.95
218000 Autres immobilisations corporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
218100 Installations générales, aménagements di	1 377 447.43	30 245.55	0.00	0.00	0.00	1 407 692.98	1 407 692.98
218200 Matériel de transport	36 462.53	0.00	0.00	0.00	0.00	36 462.53	36 462.53
218300 Matériel de bureau et informatique	164 719.55	5 049.19	0.00	0.00	0.00	169 768.74	169 768.74
218400 Mobilier	150 992.83	876.00	0.00	0.00	0.00	151 868.83	151 868.83
218800 Divers	131 062.12	15 323.52	0.00	0.00	0.00	146 385.64	146 385.64
230000 Immobilisations en cours	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
231000 Immobilisations corporelles en cours	0.00	176 084.80	0.00	0.00	0.00	12 794.80	12 794.80
238000 Avances et acomptes versés sur commandes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	12 907 654.75	508 808.04	0.00	0.00	163 290.00	13 251 172.79	13 251 172.79

ETAT DES SORTIES D'IMMOBILISATIONS

Document en Euros

Document N° 17

CENTRE DE FORMATION 0711078L

CFA INTERPROFESSIONNEL MERCUREY

Réalisations 2018

Page 1 / 1

Compte Financier saisi dans Net CFA

Compte	Désignation	Observations	N° Arrêté	Qté	Sorties d'immobilisations
231000-Immobilisations corporelles en cours	COUVERTURE SILO BOIS	Convention n° 2018-1213AAO003T02		1	12 348,00
231000-Immobilisations corporelles en cours	EQUIPEMENT BOIS SILO BOIS	Convention n° 2018-1213AAO003T02		1	44 757,60
231000-Immobilisations corporelles en cours	GENIE CIVIL SILO BOIS	Convention n° 2018-1213AAO003T02		1	69 361,20
231000-Immobilisations corporelles en cours	HONORAIRES CHANTIER SILO BOIS	Convention n° 2018-1213AAO003T02		1	14 833,20
231000-Immobilisations corporelles en cours	INSTALLATION CHANTIER SILO BOIS	Convention n° 2018-1213AAO003T02		1	4 900,80
231000-Immobilisations corporelles en cours	TERRASSEMENT SILO BOIS	Convention n° 2018-1213AAO003T02		1	17 089,20
TOTALUX					163 290,00

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

Document en Euros

Document N° 7D

Réalisations 2018

Page 1 / 1

CENTRE DE FORMATION

0711078L

CFA INTERPROFESSIONNEL MERCUREY

Compte Financier saisi dans Net
CFA

Compte & Intitulé

	Cumul des amortissements antérieurs début 2018	Dotation de l'année 2018	Amort. antérieurs sur immo. cédées en 2018	Solde des amortissements cumulés fin 2018	Valeurs au bilan
280800 Logiciels	105 110.15	18 283.42	0.00	123 393.57	123 393.57
281200 Agencements, aménagements de terrains	0.00	202.00	0.00	202.00	202.00
281300 Constructions	2 688 087.92	230 025.31	0.00	2 918 113.23	2 918 113.23
281400 Constructions sur sol d'autrui	2 032 866.03	23 337.85	0.00	2 056 203.88	2 056 203.88
281500 Installations techniques, matériel ...	1 071 643.30	110 443.80	0.00	1 182 087.10	1 182 087.10
281800 Autres immobilisations corporelles	1 275 863.14	69 391.12	0.00	1 345 254.26	1 345 254.26
TOTAUX	7 173 570.54	451 683.50	0.00	7 625 254.04	7 625 254.04

AMORTISSEMENTS & DÉPRÉCIATIONS

Document en Euros

Document N° 7C

Réalisations 2018
Page 1 / 1

CENTRE DE FORMATION 0711078L
CFA INTERPROFESSIONNEL MERCUREY
Compte Financier saisi dans Net CFA

COMPTE & INTITULE	SOLDE AU DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE DE FIN D'EXERCICE
2-COMPTES D'IMMOBILISATIONS				
280000 Amortissements des immobilisations incor				
280100 Frais d'établissement				
280300 Frais de recherche et de développement				
280500 Concessions, droits similaires, brevets,				
280800 Logiciels	105 110.15	18 283.42		123 393.57
281000 Amortissements des immobilisations corpo				
281200 Agencements, aménagements de terrains		202.00		202.00
281300 Constructions	2 688 087.92	230 025.31		2 918 113.23
281400 Constructions sur sol d'autrui	2 032 866.03	23 337.85		2 056 203.88
281500 Installations techniques, matériel ...	1 071 643.30	110 443.80		1 182 087.10
281800 Autres immobilisations corporelles	1 275 863.14	69 391.12		1 345 254.26
Total 2-COMPTES D'IMMOBILISATIONS	7 173 570.54	451 683.50		7 625 254.04

ETAT DES PROVISIONS

Document en Euros

Document N° 27

Réalisations 2018
Page 1 / 1

CENTRE DE FORMATION 0711078L

CFA INTERPROFESSIONNEL MERCUREY

Compte Financier saisi dans Net CFA

Compte crédité		Exercice de création	Provisions au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Provisions en fin d'exercice
Nature de l'opération						
150000 Provisions pour Risques et Charges						
151000 Provisions pour Risques						
Risque de non ront du solde d'un presta.		2018		10 569.62		10 569.62
153000 Provisions pour pensions et obligations			394 972.80	8 766.75		403 739.55
Droits indemnités départ en retraite		1992				
155000 Provisions pour impôts						
156000 Provisions pour renouvellement des immob						
157000 Provisions pour Charges à Répartir sur p						
158000 Autres provisions pour Charges						
TOTAUX			394 972.80	19 336.37	0.00	414 309.17

ETAT DES CREANCES AU 31.12.2018 EN EUROS

ANNEE 2018

Créances de l'actif circulant		
40 - Fournisseurs et comptes rattachés		
409100 Fournisseurs Avances et acomptes	639,15 €	
409710 Fournisseurs - Autres avoirs	4 879,78 €	
PITOUT M séquences cours trop facturées	196,84 €	
ORANGE remboursement forfait suite résiliation	587,22 €	
ELIS remboursement frais et intérêts de retard	43,07 €	
BPBFC remboursement frais	12,00 €	
AUX TRAVAILLEURS REUNIS remboursement vêtements pro	309,60 €	
UNIVERSAL PEN remboursement stylos publicité	200,39 €	
FACIN remboursement chaussures sécurité	37,25 €	
DAVIGEL remboursement matières d'œuvre	52,64 €	
MAUGUIN remboursement recherche fuite	852,00 €	
MAIF remboursement contrat facturé à tort	2 588,77 €	
409800 Fournisseurs - Avoirs à recevoir	474,75 €	
NICOT : Ristourne annuelle 18-19 part 18	474,75 €	
41 - Clients et comptes rattachés		
411200 - Clients commensaux		
Formation hors apprentissage : restauration	-29,04 €	
Personnel - repas	1 540,30 €	
Divers: repas pris au restau+self par organisme ext	2 219,22 €	
412000 - Autres clients		
Contrats de FP, de professionnalisation	750,78 €	
PROM/HOTE - Mise à disposition de personnel	434,00 €	
Ecole d'Art Culinaire : Paiement Formation 2017+2018 facture non établie	-14 717,00 €	
Ecole d'Art Culinaire : Avoir 2008+2009	-549,82 €	
INSTITUT FRANCAIS TIMOR EST : Paiement Formation 2017-2018 facture non établie	-1 800,00 €	
Indonésiens : repas 1-12/10/18 payés - facture non établie	-2 280,00 €	
Estoniens : repas hbergement 5/11-16/11/2018 payés - facture non établie	-3 324,75 €	
Formation Boulanger 6 mois : Entreprise trop perçu	-9,85 €	
Formation Boucher 6 mois : Entreprise	5 252,63 €	
Formation Boucher 6 mois : OPCA	16 224,25 €	
Formation Boucher 6 mois : Individuel payant	3 446,97 €	
Formation Pâtissier 6 mois : Rotary	3 677,80 €	
Formation Cuisiner 6 mois : Individuel payant	263,85 €	
UESL : refacturation salaire	344,31 €	
Individuel Payant : Permis de former	210,00 €	
Employeur : Permis de former	210,00 €	
Nicéphore Cité : Formation photo	1 350,00 €	
Participation employeurs aux frais de fonctionnement	36 041,63 €	
Personnel - achat prod fab....	1 309,45 €	
AGEFOS : Rbt formation 2015	1 404,00 €	
Divers: achat prod fab+loc salle+hbergmt+restauration	1 403,70 €	
Solde au 31.12.2018		49 641,95 €

KPMG S. A.

Le Commissaire aux Comptes
Sylvie Merle

Créances de l'actif circulant		Détail du compte		Soide au 31.12.2018
416000 - Clients douteux		Cabinet contentieux		351,64 €
418100 - Clients - Produits non encore facturés		Huisier		351,64 €
voir état "Comptes de régularisation actif"		Solde au 31.12.2017 199,24 €		
		Somme réglée en 2018 -44,67 €		
		Dossiers Déposés 2018 398,33 €		
		Certificat irrécouvrabilité 2018 -201,26 €		
491000 - Provisions pour dépréciation des comptes clients		2 700,44 €		
Employeurs : participation frais de fonctionnement				
2005/2014 -1 106,97 €				
2014/2015 -33 495,00 €				
Dépréciation des comptes clients		-15 282,65 €		
Formation Boucher 15-16 : Entreprise en liquidation				
Formation Boucher 13-14 : OPCA -5 346,25 €				
Formation cuisinier 16-17 : individuel payant				
Permis de Former 16-17 : Entreprise -263,85 €				
Permis de Former 2017 -210,00 €				
OPCA : Prise en charge cout pédagogique formation 2014 -1 404,00 €				
Personnel parti : Vente de produits fabriqués -17,00 €				
Ecole Internationale : Repas 2014 -116,75 €				
Formation Boucher 17-18 : individuel payant -2 028,17 €				
FROM'HOTE : intervention pour examen 2014 -434,00 €				
42 - Personnel et comptes rattachés				0,00 €
43 - Organismes sociaux				
4387000 - Produits à recevoir				7 263,82 €
voir état "Comptes de régularisation actif"				
44 - Etat et autres collectivités publiques				
441120 - Région subvention d'équipement				75 349,32 €
Actualisation plan investissements 2017 :				
Signalétique+Moblier restaurant+portail sud				
Actualisation plan investissements 2018 :				
Construction silo à bois				
441240 - Transfert de fonds de l'Allemagne				21 049,52 €
OPCALIM 2018				
441710 - Etat :				4,76 €
Contrats aides				
441721 - Région Fonctionnement				24 000,00 €
DIMA 2017				
DIMA 2018				12 000,00 €
441722 - Région THR				61 792,33 €
Transport 2018				
Hébergement 2018				61 733,33 €
441723 - Région : Plan Qualité				59,00 €
Appel à projet: "Développement du numérique" 2017-2018				
				10 000,00 €
				10 000,00 €

ETAT DES CREANCES AU 31.12.2018 EN EUROS

Créances de l'actif circulant		Détail du compte	Solde au 31.12.2018	
441728 - Région autres				
Tenue pro 2018-2019				
Maintenance boîte à outils 2018-2019				
Fonds Social des Apprentis (FSA) 2018				
Aide embauche contrat CDI				
Aide aux postulants 2018				
441761 - Fonds Social Européen				
Action innov concept mutualise appel à projet CRBFC 17-18				
Action innov concept mutualise appel à projet CRBFC 18-19				
DIMA 2016-2017 Bilan				
DIMA 2017-2018 Bilan				
		9 478,95 €	27 016,88 €	
		2 232,34 €		
		3 996,00 €		
		309,59 €		
		11 000,00 €		
460000 - Débiteurs divers				
Non reversement aux apprentis serveurs des pourboirs perçus				
Consigne carte métro Voyage Londres				
Association France Indonésie : solde avance pr voyage				
		-7,50 €	4 349,57 €	
		74,70 €		
		4 282,37 €	3 242,39 €	
467000 - Autres comptes débiteurs ou créditeurs				
Avances pour mission				
468700 - Produits à recevoir				
voir état "Comptes de régularisation actif"				
48 - Comptes de régularisation				
486000 - Charges constatées d'avance				
voir état "Comptes de régularisation actif"				
			91 927,84 €	
48 - Comptes de régularisation				
486000 - Charges constatées d'avance				
voir état "Comptes de régularisation actif"				
			78 210,81 €	

Dettes financières		Détail du compte	Solde au 31.12.2018
16 - Emprunts et dettes assimilées			
164000 - Emprunt auprès d'établissements de crédit			1 439 669,08 €
Etablissement de crédit		à 1 an au plus	
		au-delà de 1 an	
TOTAL		147 252,04 €	1 292 417,04 €
Caisse d'Épargne de Bourgogne-Franche-Comté		30 465,02 €	402 991,79 €
500 000 € en date du 22/08/2016 fin 09/2031 tx 1,83 %			
Crédit Agricole Centre Est		35 067,77 €	324 546,89 €
600 000 € en date du 08/10/2008 fin au 11/2027 tx : 3,44 %			
Banque Populaire Bourgogne Franche Comté		81 719,25 €	564 878,36 €
700 000 € en date du 15/07/2004 fin au 07/2024 tx vrble : 3,087 % Euribor 3 mois tx plafond 5,6 %		39 874,81 €	207 089,65 €
600 000 € en date du 01/10/2008 fin au 10/2028 tx : 3,20 %		31 348,96 €	325 093,21 €
100 000 € en date du 16/11/2012 fin au 11/2022 tx : 3,35 %		10 495,48 €	32 695,50 €
168000 - Autres emprunts et dettes assimilées			196 945,40 €
Société		à 1 an au plus	
Société d'investissement France Active (SIFA) :		44 849,23 €	152 096,17 €
prêt participatif			
230 000 € en date du 30/05/2018 fin 02/2023 tx 2,00 %			
Autres dettes			
40 - Fournisseurs et comptes rattachés			
401000 - Collectif Fournisseurs			
404000 - Frs d'immobilisations			
404700 - Frs d'immobilisations retenue de garantie			
SIX M : Travaux reconstruction bâtiment 1 2016-2017		108,97	
LEC DECO : Travaux peinture 2012 vintit rejeté 2016		622,36	
408000 - Frs factures non parvenues			55 506,40 €
voir état "Compte de régularisation passif"			
41 - Clients et comptes rattachés			
411100 - Apprentis			7 781,83 €
419700 - Clients avoir à établir			8 185,10 €
Apprentis vente de matériel		16,50 €	
OPCA AGEFOS : Formation Boucher 6 mois 17-18		5 490,80 €	
ROTARY : Formation pâtisserie 6 mois 2018		2 677,80 €	

ETAT DES DETTES AU 31.12.2018 EN EUROS

42 - Personnel et comptes rattachés	
422000 - Œuvres sociales	289,88 €
425000 - Avances et acomptes	0,00 €
427000 - Oppositions	2 671,27 €
428200 - Dettes provisionnées pour congés payés	364 142,18 €
428600 - Autres charges à payer	0,00 €
Voir état "Comptes de régularisation passif"	
43 - Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
431000 - URSSAF :	261 782,80 €
cotisations décembre 2018	261 751,69 €
Regul cot URSSAF suite excédent social constaté fin 2016	31,11 €
437200 - Mutuelles : cotisations 4ème trimestre 2018	14 287,31 €
437310 - AG2R Retraite ARRCO	41 066,75 €
cotisations retraite décembre 2018	41 254,06 €
Trop versé ARRCO en 2015 en attente LSA	-187,31 €
437320 - AG2R Retraite AGIRC	7 830,15 €
cotisations retraite décembre 2018	7 800,65 €
Regul cot AGIRC suite excédent social constaté fin 2016	29,50 €
437330 - AG2R Prévoyance Cadres et Non cadres	14 072,50 €
cotisations prévoyance 4ème trimestre 2018	14 072,50 €
437340 - AG2R Prévoyance Cadres	2 313,27 €
cotisations prévoyance 4ème trimestre 2018	2 313,27 €
438600 - O.S. charges à payer	30 145,68 €
Contribution formation professionnelle 2018	30 145,68 €
44 - Etat et autres collectivités publiques	
441210 - Sommes venant en exonération de la taxe d'apprentissage	54 771,93 €
Reques 2018 non utilisées en 2018 mises en report pour 2019	54 771,93 €
Solde au 31.12.2018	
Détail du compte	

ETAT DES DETTES AU 31.12.2018 EN EUROS

Détail du compte		Soide au 31.12.2018
441900 - Avances subventions		268 946,05 €
CRBFC : Acompte travaux façades conv inv 2016		22 005,00 €
CRBFC : Acompte travaux PMR tranche 1 conv inv 2016		45 267,00 €
CRBFC : Acompte travaux PMR tranche 2 conv inv 2017		45 267,00 €
CRBFC : Acompte rénovation internat conv inv 2018		63 545,00 €
CRBFC : Acompte travaux-acquisitions conv inv 2018		47 906,47 €
CRBFC : Trop perçu restauration 2018		1 716,97 €
CRBFC : Action professionnalisation 18-19 part 18		21 013,33 €
CRBFC Appel à projet: "Développement du numérique"		12 890,32 €
2018-2019 part 2018		9 334,96 €
CRBFC : Achat tenues professionnelles 16-17		
447100 - Taxe sur les salaires		
taxe sur salaires décembre 2018		14 122,31 €
46 - Débiteurs et créditeurs divers		
468600 - Charges à payer		
Voir état "compte de régularisation passif"		57 010,00 €
48 - Compte de régularisation		
487000 - Produits constatés d'avance		
Voir état "compte de régularisation passif"		974,39 €

Suivi Des Subventions-Fonctionnement

Document en Euros

Document N° 16a

CENTRE DE FORMATION 0711078L

Réalisations 2018
Page 1 / 2

CFA INTERPROFESSIONNEL MERCUREY

Compte Financier saisi dans Net CFA

Situation au début de l'exercice	Trop perçus(a) Restes à percevoir(b)	Apprentissage	Pre-Apprentissage	Compte	N° arrêté
Opérations de l'exercice					
20/02/2018 CRBFC 1ER ACPTÉ FONCTIONN 18		1 881 573.00		441721-Région : Fonctionnement pédagogique	
20/02/2018 CRBFC ACPTÉ HR18+T 1ER TRIM 18		146 693.00		441722-Région : THR	
01/03/2018 CRBFC SOLDE DIMA 2016			12 000.00	441721-Région : Fonctionnement pédagogique	
18/07/2018 CRBFC TRANSPORT AS 17/18		198 760.00		441722-Région : THR	
23/11/2018 CRBFC SOLDE THEORIQUE FONC 18		1 013 319.70		441721-Région : Fonctionnement pédagogique	
23/11/2018 CRBFC SOLDE DEF HR17+T 1ER SEM 18		2 468.23		441722-Région : THR	
26/11/2018 CRBFC SOLDE DEF FONC 17		103 577.70		441722-Région : THR	
05/12/2018 CRBFC ACPTÉ DIMA 2018		206 469.38		441721-Région : Fonctionnement pédagogique	
07/12/2018 CRBFC DOTATION CPLMT 2018		443 697.00	18 000.00	441721-Région : Fonctionnement pédagogique	
31/12/2018 CRBFC AFFECTATION EN 7 DOTATION CPLMT 2018		- 443 697.00		441721-Région : Fonctionnement pédagogique	
31/12/2018 CRBFC constatation cplmt dotation fonctionnement 2018		- 209 047.03		441721-Région : Fonctionnement pédagogique	
31/12/2018 CRBFC constatation transport 2018		- 194 240.00		441722-Région : THR	
Total des Opérations(c)		3 149 573.98	30 000.00		
Avances Perçues au titre de l'Exercice(a+b+c)		2 874 383.04	6 000.00		

Récapitulatif	Apprentissage	Pre-Apprentissage	
Investissement, Avances Perçues au titre de l'Exercice	148 641.15		
Fonctionnement, Avances Perçues au titre de l'Exercice	2 874 383.04	6 000.00	
Rappel du détail de la subvention allouée(*) :			
Fonctionnement des cours	2 685 845.67	30 000.00	
Transport			
Hébergement	117 115.00		
Restauration	131 497.73		
Visites aux entreprises			
Entretien d'évaluation			

KPMG S. A.

Le Commissaire aux Comptes
Sylvie Merle

suivi DES SUBVENTIONS - Fonctionnement

Document en Euros

Document N° 16a

Réalisations 2018

Page 2 / 2

Entretien Immobilier		
Autres Subventions		
Montant global de la subvention allouée	2 834 458,40	30 000,00
SITUATION A LA CLOTURE DE l'EXERCICE(*)		
Restes à percevoir pour l'exercice		24 000,00
Trop perçu pour l'exercice	88 565,79	

(*) Note : le montant définitif indiqué reprend le résultat du calcul de la subvention affiché sur l'état "Subvention de fonctionnement" (récapitulatif de la subvention, document N°2).
Or, dans certaines régions, le montant de la subvention de fonctionnement ne peut PAS être calculé par le logiciel. Par conséquent cet état peut présenter des incohérences ou une utilité toute relative. Pour ces régions, merci de ne pas tenir compte des résultats affichés sur les lignes (*) ci-dessus.

PRESTATIONS ET SUBVENTIONS AU 31.12.2018 EN €

Détail du compte		Solde au 31.12.2018
706110 - Conventions de formation		
POLE EMPLOI : CAP Boucher en 6 mois	11 938,83 €	
POLE EMPLOI : CAP Boulanger en 6 mois	11 880,40 €	
POLE EMPLOI : CAP Cuisine en 6 mois	1 705,40 €	
POLE EMPLOI : CAP Pâtissier en 6 mois	19 476,80 €	
Etat : CAP Boucher 6 mois	1 295,00 €	
Contrats de fonction publique	13 726,64 €	
		60 023,07 €
706120 - Autres conventions de formation		
Ecole culinaire de Miyagi	7 192,80 €	
Formation CAP boulanger en 6 mois	3 885,00 €	
Formation CAP boucher en 6 mois	25 464,49 €	
Formation CAP pâtissier en 6 mois	5 283,60 €	
Formation CAP cuisinier en 6 mois	11 426,80 €	
CCI 71 : formation photographie	420,00 €	
Intégration dans les cours : Contrat de professionnalisation	1 713,34 €	
Maison de la Coiffure : formation continue BP-BM	3 842,00 €	
AGEFOS : Contrat de pro pour l' Assistante RH	1 518,90 €	
		60 746,93 €
706180 - Autres prestations de formation		
Entreprise : Permis de Former	420,00 €	
Entreprise : Formation CAP pâtissier en 6 mois	3 936,80 €	
Entreprise : Formation CAP boulanger en 6 mois	499,80 €	
Entreprise : Formation CAP cuisinier en 6 mois	1 295,00 €	
Individuel Payant : Formation CAP boulanger en 6 mois	17 612,00 €	
Individuel Payant : Formation CAP cuisinier en 6 mois	8 965,40 €	
Individuel Payant : Formation CAP pâtissier en 6 mois	725,00 €	
Individuel Payant : Formation CAP boucher en 6 mois	14 914,68 €	
Rotary Club : Formation CAP pâtissier en 6 mois	1 000,00 €	
		49 368,68 €
741130 - Subvention Etat - Organisation examens		
Rectorat DIJON : Organisation des examens	13 231,58 €	
		13 231,58 €
741800 - Subvention Etat - Autres ministères		
Ambassade de France pour Dili, Timor-Leste	4 000,00 €	
Aide à l'embauche	5 507,86 €	
		9 507,86 €

PRESTATIONS ET SUBVENTIONS AU 31.12.2018 EN €

Détail du compte		Solde au 31.12.2018
744210 - Subvention Région Fonctionnement		2 924 892,70 €
Fonctionnement apprentissage 2018		2 894 892,70 €
DIMIA 2018		30 000,00 €
744213 - Subvention Région dotation complémentaire		443 697,00 €
744220 - Subvention Région - Restauration		131 497,73 €
Restauration 2018		131 497,73 €
744230 - Subvention Région - Hébergement		117 115,00 €
Hébergement 2018		117 115,00 €
744240 - Subvention Région - Transport		194 240,00 €
Transport 2018		194 240,00 €
744250 - Subvention Région - Plan Qualité		32 156,35 €
Appel à projet: "Développement du numérique"		22 916,67 €
2017-2018 Bilan		9 239,68 €
744260 - Subvention Région - Action de professionnalisation		138 809,00 €
2017-2018 part 2018 suite bilan		74 782,33 €
2018-2019 part 2018		42 026,67 €
Aide aux postulants 2018		22 000,00 €
744270 - Subvention Région - Aide aux tiers équipements		42 518,79 €
Tenues professionnelles pour la rentrée 2018-2019		36 937,95 €
Maintenance Boite à outils pour la rentrée 2018-2019		5 580,84 €
744280 - Subvention Région - Divers apprentissage		10 144,64 €
Semaine de révision session 2018		5 085,59 €
FSA 2018		3 996,00 €
Réintégration de la subvention d'investissement pour la dommage		1 063,05 €
744400 - Subventions communes		16 059,00 €
744600 - Organismes internationaux		35 873,42 €
Action innov concept mutualise appel a projet CRBFC 17-18		21 248,95 €
DIMIA 2017-2018 Bilan		7 149,47 €
Action innov concept mutualise appel a projet CRBFC 18-19		7 475,00 €
744800 - Autres organismes publics		309,59 €
Région - Aide embauche contrat CDI		

PRESTATIONS ET SUBVENTIONS AU 31.12.2018 EN €

748100 - Taxe d'apprentissage affectée pour le fonctionnement		Reçue 2018	
Fonds libre		171 174,66 €	Report 2017
Affectée		558 129,08 €	
		39 719,29 €	
OPCALIA		9 000,00 €	
FORCO		2 586,67 €	
INTERGROS		1 408,94 €	
FAFIH		26 723,68 €	
		-54 771,93 €	
OPCALIA		-10 000,00 €	
FAFIH		-44 771,93 €	
Affectée aux investissements		-40 608,15 €	Reportée sur 2019
FAFIH		-26 084,41 €	
OPCALIA		-3 118,80 €	
INTERGROS		-1 408,94 €	
FORCO		-9 996,00 €	
748500 - Subvention Organisme gestionnaire		100 000,00 €	
Chambre de Commerce et d'Industrie de Saône et Loire		50 000,00 €	
Chambre de Métiers et de l'Artisanat Interdépartementale		50 000,00 €	
748820 - Fonds de l'alternance		266 438,48 €	
Reçus 2019		253 992,24 €	
FAFIH		63 339,30 €	Report de 2017
OPCALIA		12 000,00 €	
AGEFOS BOUCHER		10 000,00 €	
OPCALIM		168 652,94 €	
		12 446,24 €	
OPCALIA salon		3 000,00 €	
OPCALIA voyage		9 446,24 €	
748100 - Taxe d'apprentissage affectée pour le fonctionnement		673 642,95 €	
Solde au 31.12.2018			

PRESTATIONS ET SUBVENTIONS AU 31.12.2018 EN €

791000 - Transfert de charges		
Apprentis : participation frais de rentrée	58 430,00 €	
Apprentis : participation frais examens BTM	840,00 €	
Apprentis : frais de limbres pour mise en demeure et rappel	54,76 €	
AG2R : indemnités journalières	17 532,28 €	
CAF - UESL - CFTC : remboursement salaires	884,00 €	
Prise en charge salaires lors formations	1 527,80 €	
Avantages en nature	7 672,92 €	
COET-MOF : Eliminateur Traiteur	9 299,74 €	
LIONS Clubs : Intervention dans le cadre festives gourmandes	1 500,00 €	
ENSP : Location labo, achat de matière d'œuvre	654,33 €	
CFA MACON : quote part pub en commun	1 035,00 €	
APF : Buffet	654,50 €	
STUDIO 89 : Buffet suite tournage émission coaching culinaire M6	285,00 €	
Recette action voyage LONDRES (tombola)	2 629,05 €	
Recette action voyage MARSEILLE (Vente gâteaux fournisseur)	2 688,10 €	
Recette action voyage BALI-DEMPASAR (Vente prod fab BTM)	5 858,30 €	
Recette action saison Européen (Vente venoisserte)	484,43 €	
Ass UNION DEP BOULANGER 71 Voyage Européen	250,00 €	
Ecole d'Art Milyagi : transport, visite	950,00 €	
SCHOOL FROM SOUTH SUMATERA : séjour	2 400,00 €	
Clients recettes diverses	151,48 €	
	58 430,00 €	
	840,00 €	
	54,76 €	
	17 532,28 €	
	884,00 €	
	1 527,80 €	
	7 672,92 €	
	9 299,74 €	
	1 500,00 €	
	654,33 €	
	1 035,00 €	
	654,50 €	
	285,00 €	
	2 629,05 €	
	2 688,10 €	
	5 858,30 €	
	484,43 €	
	250,00 €	
	950,00 €	
	2 400,00 €	
	151,48 €	
	115 781,69 €	
Détail du compte		Solde au 31.12.2018

TAXE D'APPRENTISSAGE

Edition C.F.A.

Document N° 9C

 Réalisations 2018
 Page 1 / 1

Document en Euros

 CENTRE DE FORMATION 0711078L
 CFA INTERPROFESSIONNEL MERCUREY
 Compte Financier saisi dans Net CFA

MONTANT GLOBAL DES VERSEMENTS RECUEILLIS PAR L'ORGANISME GESTIONNAIRE					
Quota réservé à l'apprentissage	582 485,33				
Hors quota (complément au coût de formation déclaré en préfecture)	61 797,80				
C-S-A pour les entreprises de 250 salariés et plus.	85 020,61				
TOTAL DES VERSEMENTS	729 303,74				
Report de l'exercice précédent	39 719,29				
TOTAL DISPONIBLE	769 023,03				
REPARTITION DES VERSEMENTS			ESPECES	NATURE	TOTAL
Contribution aux dépenses du C.F.A.	714 251,10				
Contribution aux dépenses de la C.P.A. annexée					
Contribution aux dépenses relatives à d'autres formations initiales					
Autres contributions					
Reliquat de l'exercice à reporter	54 771,93				
TOTAL DE LA REPARTITION	769 023,03				
VENTILATION DE LA CONTRIBUTION AUX DEPENSES DU CFA			ESPECES	NATURE	TOTAL
Fonctionnement	673 642,95				
Investissement					
Renouvellement normal du matériel					
Opérations d'équipement	40 608,15				
TOTAL DE LA VENTILATION	714 251,10				
FONDS PERCUS (TAXE PRE-AFFECTEE PAR LES ENTREPRISES ET FONDS LIBRES)			REGION	HORS REGION	TOTAL
Quota: Pré-affectée par les entreprises	116 201,00	322 721,67			
Fonds libres	45 028,00	98 534,66			
Total quota	161 229,00	421 256,33			
H-Quota: Pré-affectée par les entreprises	16 081,00	18 104,80			
Fonds libres	27 612,00				
Total H-Quota	43 693,00	18 104,80			
C-S-A: Pré-affectée par les entreprises	11 062,00	73 958,61			
Fonds libres					
Total C-S-A	11 062,00	73 958,61			
TOTAL DES FONDS PERCUS:	215 984,00	513 319,74			
Recapitulatif: Total taxe pré-affectée par les entreprises:	558 129,08				
Recapitulatif: Total taxe fonds libres:		171 174,66			

KPMG S.A.

 Le Commissaire aux Comptes
 Sylvie Merle

