

AUDIT FRANCE

ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT DES METIERS DE LA TABLE « JEAN BLAT » (A.D.M.T.)

Association loi 1901
Siège social : 17-19, rue Jacques Ibert
75017 PARIS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT
DES METIERS DE LA TABLE « JEAN BLAT »
(A.D.M.T.)**

Association loi 1901
Siège social : 17-19, rue Jacques Ibert
75017 PARIS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

RAPPORT GENERAL

Mesdames, Messieurs,

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 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1.3 de l'annexe (« Changements de méthodes et de présentation ») concernant un reclassement de compte enregistré au 31 décembre 2006 afin d'améliorer la présentation des états financiers.

II - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L.225-235 du Code de commerce, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas d'autres commentaires que ceux exprimés pour émettre l'opinion ci-dessus.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Boulogne, le 4 mai 2007

AUDIT FRANCE
Commissaire aux comptes

Représenté par Hervé WILLI
Commissaire aux comptes



BILAN ADMT

AU 31/12/2006

EUROS

	ACTIF	Exercice			Exercice précédent au : 31/12/2005
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	immo. incorporelles	Frais d'établissement		0	
		Frais de recherche et développement		0	
		Concessions, logiciels et droits similaires		0	
		Fonds commercial (1)		0	
		Autres immobilisations incorporelles		0	
		Immobilisations incorporelles en cours		0	
		Avances et acomptes		0	
	Total	0	0	0	0
Actif immobilisé	immo. Corporelles	Terrains		0	
		Constructions		0	
		Inst. Techniques, mat. Out. Industriels	2 335 610	2 208 661	126 948
		Autres immobilisations corporelles	1 217 964	989 720	228 244
		Immobilisations grevées de droits			0
		Immobilisations corporelles en cours			0
		Avances et acomptes			0
	Total	3 553 574	3 198 381	355 192	364 131
Actif circulant		Participations		0	
		Créances rattachées à des participat.		0	
		Titres immob. Activité de portefeuille		0	
		Autres titres immobilisés		0	
		Prêts		0	
		autres immobilisations financières	22 451	20 771	1 680
		Total	22 451	20 771	1 680
	Total I	3 576 025	3 219 152	356 872	365 411
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnement	39 832		39 832
		En cours de production biens et services			0
		Produits intermédiaires et finis			0
		Marchandises			0
		Total	39 832	0	39 832
					46 684
		Avances et acomptes versés sur commandes	0		0
Créances (3)					13 305
		Créances usagers et comptes rattachés	19 258		19 258
		Autres créances	1 215 724	163 002	1 052 722
		Total	1 234 982	163 002	1 071 980
Divers		Autres titres			0
		Valeurs mobilières de placement	0		0
		Instruments de trésorerie			0
		Disponibilités	1 434 853		1 434 853
		Charges constatées d'avance (4)	30 868		30 868
		Total	2 740 535	163 002	2 577 533
					2 186 867
Renvois	Charges à répartir sur plusieurs exercices	III			0
	Primes de remboursement des emprunts	IV			0
	Ecart de conversion Actif	V			0
	Total de l'actif (I+II+III+IV+V)		6 316 560	3 382 154	2 934 405
	(1) Dont droit au bail				
Enregistrements réquis	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

BILAN ADMT

AU 31/12/2006

EUROS

	PASSIF (avant répartition)	Exercice	Exercice précédent au 31/12/2005
Fonds associatifs	Dépréciation de l'actif immobilisé	0	-2 786 544
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	7 916	3 668
	Résultat de l'exercice	249 313	4 248
Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Llegs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	355 192	3 150 675
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total		I	612 422
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	25 783	53 525
	Provisions pour charges	168 051	155 607
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total		II	193 834
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autre emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 942	5 475
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 811	34 381
	Dettes fiscales et sociales	897 387	802 885
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 097 110	1 118 595
	Produits constatés d'avance (1)	15 900	9 762
Total		III	2 128 150
Ecart de conversion passif		IV	
Total du passif		(I+II+III+IV)	2 934 405
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	15 900	9 762
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements données	Sur legs acceptés		
	Autres		

Compte de résultat ADMT

Période de l'exercice 01/01/2006-31/12/2006

Période de l'exercice précédent 01/01/2005-31/12/2005

EUROS

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	{Biens		
	Production vendue {Services	619 669	605 393
	{Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation))	
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	5 456 383	5 145 300
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	69 708	115 000
Charges d'exploitation	Cotisations		
	Autres produits (1)	144 198	110 166
	Total des produits d'exploitation	I	6 289 958
			5 975 858
Charges d'exploitation	{Achats	580 683	567 582
	Marchandises {Variation de stocks	6 852	2 202
	{Achats		
	Matières premières et autres approvisionnements {Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	1 190 261	1 168 218
	Impôts, taxes et versements assimilés	146 169	281 315
	Salaires et traitements	2 818 939	2 604 572
	Charges sociales	1 263 528	1 204 710
	{amortissements		
	Dotations - sur immobilisations {provisions		
Opér. Comm.	d'exploitation - sur actif circulant : provisions	27 050	76 458
	- pour risques et charges :provisions	12 444	18 971
	Subventions accordées par l'association		
Produits financiers	Autres charges	41 966	170
	Total des charges d'exploitation	II	6 206 069
	Résultat d'exploitation	(I-II)	83 890
Charges financières	Excédents ou déficits transférés	III	
	Déficits ou excédents transférés	IV	
	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	33 811	23 373
	Total des produits financiers	V	33 811
			23 373
Renvois	Dotations financières aux amortissements et provisions	10 198	10 573
	Intérêts et charges assimilées	0	0
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	VI	10 198
	Résultat financier	(V-VI)	23 613
	Résultat courant avant impôt	(I-II+III-IV+V-VI)	107 503
	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail mobilier		
	immobilier		

Compte de résultat (suite) ADMT

Période de l'exercice 01/01/2006-31/12/2006

EUROS

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	40 550	21 240
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	118 176	148 008
	Reprise sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	VII	158 726
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 916	81 454
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles	VIII	16 916
Résultat exceptionnel		(VII-VIII)	141 810
Participation des salariés aux résultats		IX	
Impôts sur les sociétés		X	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		XI	
Engagements à réaliser sur ressources affectées		XII	
Total des produits		(I+III+V+VI+XI) XIII	6 482 496
Total des charges		(II+IV+VII+VIII+IX+X+XII) XIV	6 233 183
Excédent ou déficit		(XIII-XIV)	249 313
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

ANNEXE

Association pour le Développement des Métiers de la Table

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2006, dont le total est de **2 934 405** Euros et au compte de résultat de l'exercice qui dégage un bénéfice de **249 313** Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er Janvier au 31 Décembre 2006.

Les notes suivantes font partie intégrante des comptes annuels

Objet social de l'Association

L'Association a pour objet la promotion et le Développement des Métiers de la Table, du Tourisme et de l'Hôtellerie en particulier par la voie de la formation professionnelle.

L'Association est, notamment, organisme gestionnaire du C.F.A. de l'Industrie Hôtelière de la Région Parisienne.

I - Principes, Règles et Méthodes Comptables

1. Plan comptable des CFA

. Les comptes sont établis sur la base du plan comptable des Centres de Formation d'Apprentis (C.F.A.) et des instructions du Conseil Régional d'Ile de France. Il convient de noter principalement que, conformément à ce plan comptable et aux instructions précitées :

- les immobilisations ne sont dépréciées qu'à compter de l'année qui suit leur acquisition,
- jusqu'au 31 décembre 2003, cette dépréciation était comptabilisée dans le compte 10689 "dépréciation de l'actif" et parallèlement dans les comptes de dépréciation correspondants (2815, 28181, 28183, 28184, 28152, 28153, 28154, 28184 et 2818321),
- pour se conformer aux instructions du Conseil Régional d'Ile de France, depuis le 31 décembre 2004, cette dépréciation est comptabilisée au débit du compte 681100 « Dotation aux amortissements des immobilisations » par le crédit des comptes d'amortissements correspondants cités précédemment,
- de la même façon, depuis le 31 décembre 2004, les subventions d'investissements ayant financé ces immobilisations font l'objet d'une reprise virée au compte de résultat (compte 777 au crédit et compte 139 au débit) suivant une durée équivalente à la durée de l'amortissement du bien acquis.

2. Autres informations

a) Les recettes "Self apprentis et CPA", "Adhésions" et "Cotisations" (apprentis et pré-apprentis), ne sont comptabilisées que lors de l'encaissement compte tenu du risque élevé de non recouvrement.

b) l'ADMT occupe des locaux loués auprès de l'ACEPMT (Association pour la Construction de l'Ecole de Paris des Métiers de la Table). Au 31 Décembre 2006, les créances et dettes de l'ADMT vis à vis de l'ACEPMT sont regroupées dans un compte courant unique présentant le solde entre créances et dettes : celui-ci a été soldé en totalité pour l'année 2006.

c) Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition

Conformément à la mesure de simplification en faveur des PME (avis 2005-D du 1^{er} juin 2005, du comité d'urgence du CNC), l'amortissement des biens non décomposables est pratiqué sur la durée d'usage, sans rechercher la durée d'utilisation. Cependant, cette dernière est assimilable aux durées d'usage retenues. Aucune immobilisation n'a été jugée comme comportant des éléments assimilables à des « composants » distincts, pouvant faire l'objet de remplacements à intervalles réguliers et d'amortissements selon des durées différentes.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux d'amortissement retenus sont les suivants :

- installations techniques, matériel, outillage pédagogiques	linéaire 10 à 25 %
- matériel informatique pédagogique	linéaire 20 à 25 %
- logiciel informatique pédagogique	linéaire 33 à 100 %
- vidéo interactive	linéaire 20 à 100 %
- agencement, aménagement	linéaire 7 à 50 %
- matériel informatique administratif	linéaire 20 à 100 %
- logiciel informatique administratif	linéaire 20 %
- matériel de bureau, mobilier	linéaire 10 à 33 %

d) Les stocks sont évalués au coût moyen pondéré. Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque leur valeur vénale est inférieure à leur valeur comptable ou lorsqu'ils ne sont plus consommables.

e) Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsque leur recouvrement présente des risques. Au 31 décembre 2006, la dépréciation (163 002 €) concerne les créances liées aux contrats de professionnalisation ; ces derniers sont dépréciés suivant des bases statistiques (taux d'impayés constaté suivant l'ancienneté de la créance).

3. Changements de méthodes et de présentation

Afin de rendre plus lisibles les états financiers et compte tenu du changement de méthodes intervenu au 31 décembre 2004 (cf. ci-dessus *1.1 Plan Comptable CFA*), un reclassement du solde du compte 106890 « Dépréciation de l'actif immobilisé » (2 748 941 € au 31/12/06) a été effectué. Il a été reclassé dans le compte 139100 correspondant à la « quote part des subventions » virée au résultat.

Par ailleurs afin de se conformer au plan comptable de la région certains postes de charges et de produits ont fait l'objet de reclassements dans des comptes spécifiques.

4. Faits majeurs de l'exercice et continuité de l'exploitation

L'exercice se caractérise par un accroissement des effectifs ayant entraîné une hausse de la subvention de fonctionnement attribuée par le Conseil Régional d'Ile de France et des recettes liées aux contrats de professionnalisation permettant à l'association de retrouver un résultat d'exploitation positif. Le budget 2007 a été présenté à l'équilibre.

II - Notes sur l'actif du bilan

1. Tableau des variations des immobilisations

entre le 1er Janvier et le 31 Décembre 2006 (acquisitions, cessions de l'exercice). Tableau joint.

2. Tableau des variations des amortissements

entre le 1er Janvier et le 31 Décembre 2006 (dotations reprises de l'exercice). Tableau joint

3. Immobilisations financières (prêts, dépôts) : 22 451

274800 Prêts 1% construction (a)	20 771
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 680

(a) : Prêts accordés dans le cadre du 1% construction qui ont fait l'objet d'une dépréciation compte tenue de l'érosion monétaire qu'ils auront subie lors de leur remboursement au bout de vingt ans.

4. Stocks

Matières premières, approvisionnements 39 832

310000 STOCKS MATIERES PREMIERES	9 966
313000 STOCKS MARCHAND. LIQUIDE	11 206
317000 STOCKS PETIT MATERIEL	7 107
322000 STOCKS PRODUITS ENTRETIENS	11 553

5. Crédits

Clients 19 258

412000 CLIENTS	14 974
418130 AUTRES CLIENTS FACTURES A ETABLIR.	4 284

Autres créances 1 215 724

411500 contrat de professionnalisation (a)	554 178
421100 SALAIRES APPOINTEMENTS	473
425000 PERSONNEL AVANCES ACPTES	118
441020 SUBV REGION FONCT	594 518
441029 SUBV CNAESA ACCES APPRENTISSAGE	47 940
441720 SUBV.AIDE SEJOURS PROFESSIONNELS	3 450
441750 SUBV. FORMATION FORMAT.	13 038
468700 DIVERS PDTS A RECEVOIR	2 010

(a) : Provisionnés à hauteur de 163 002 € (cf. ci-dessus 1.2 Autres informations)

**TABLEAU RECAPITULATIF DES IMMOBILISATIONS
2006**

Compte	Valeur brute à L'ouverture de L'exercice	Augmentations			Diminutions		Valeur brute à la clôture de l'exercice
		acquisitions	apports	Cessions	Mises au rebut		
215100 INST.TECH.MAT.OUT.PEDAGO.	1 758 354,49	15 414,71			12 324,54		1 761 444,66
215200 MATERIEL INFORMAT. PEDAGO.	318 438,29	883,84			890,08		318 432,05
215300 LOGICIEL INFORMAT. PEDAGO.	64 837,75						64 837,75
215400 VIDEO INTERACTIVE	190 895,47						190 895,47
218100 AGENCEMENT AMENAGEMENT	748 121,18	68 307,60			10 842,49		805 586,29
218300 MATERIEL INFORMAT. ADMINIS.	166 499,89	1 014,20			4 904,29		162 609,80
218320 LOGICIEL INFORMAT.ADMINIS.	77 480,69	22 278,14					99 758,83
218400 MOBILIER MATERIEL BUREAU	157 311,02	1 339,40			8 641,31		150 009,11
TOTAL	3 481 938,78	109 237,89			37 602,71		3 553 573,96

comptes	Désignations des immobilisations	Valeur d'achat	IMMOBILISATIONS EN ACQUISITION 2008			Modalités de financement	Autres ressources
			Taxe d'Apprentissage	Subvention Région	Participation de l'O.G.		
215100	LEJEUNE - TABLE INOX SECURIMED Mannequin LEJEUNE - armoire+etagere LEJEUNE - echelle inox+housse isot.	458,31 1 700,59 1 965,27 982,23	458,31 340,12 393,06	1 360,47 1 572,21	982,23	0,00	0,00
215200		SousTotal	5 106,40	1 191,49	2 932,68	982,23	0,00
215300		SousTotal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
215400		SousTotal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
218100	LA BOURGOGNE Carrelage cuis.4 ISOBAT 93 labo cuisineN°4	SousTotal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			5739,20	1147,84	4591,36		
			6558,86	1311,78	5247,08		

IMMOBILISATIONS EN ACQUISITION 2006

Modalités de financement

Modalités de financement

comptes	Désignations des immobilisations	Modalités de financement				Autres ressources
		Taxe d'Apprentissage	Subvention Région	Participation de l'O.G.		
	Valeur d'achat					

Medall

LISTE SORTIE IMMO 2006

Code	Désignation	Date acq.	Valeur Achat	V.N.C.	subv	taxe app	O.G.
215100 INST.TECH.MAT.OUT.PEDOGO.							
3 PRES CUIS.4		12/12/1980	3227,04	0		3227,04	
8 FOUR CAPIC CHOCOLAT		15/05/1981	2542,19	0		2542,19	
13 MEUBLE PRES CUIS.4		02/11/1982	6555,31	0		6555,31	
Total du compte 215100			12324,54	0	12324,54	0,00	0,00
215200 MATERIEL INFORMAT. PEDAGOG.							
240 ROUTEUR CISCO	ADSL	30/04/2001	890,08	0		890,08	
Total du compte 215200			890,08	0	0,00	890,08	0,00
218100 AGENCEMENT AMENAGEMENT							
323 BIPS	MATRA	31/12/1991	8318,82	0		6655,05	
351BIP	MATRA	25/11/1993	2523,67	0		1261,84	
Total du compte 218100			10842,49	0	7916,89	1261,83	1663,77
218300 MATERIEL INFORM.ADMINIS.							
447 PENTIUM 200 MMX INTEL		28/04/1999	1112,31	0			1112,31
452 POSTES ECONOMAT		21/10/1999	2523,39	0		1261,69	1261,70
628 PC P11 450 M GUERET		17/11/1999	1268,59	0		634,29	634,30
Total du compte 218300			4904,29	0	1895,98	634,30	2374,01
218400 MOBILIER MATERIEL BUREAU							
497 CHEESE REST.APP		28/12/1988	6056,95	0		6056,95	
528 BIP POSTE DE TELEPH		30/08/1994	710,92	0		355,46	
538 BIP ET RACK DE CHARG.		15/05/1995	1873,44	0		936,72	
Total du compte 218400			8641,31	0	7349,13	1292,18	0,00
Total de la liste des sorties			37602,71	0	29486,54	4078,39	4037,78

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS
2006

Compte	Soldes au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice		Soldes à la fin de l'exercice
			Cessions	mises au rebut	
281500 MATERIEL OUTILLAGE	1 660 765,62	22 080,60		12 324,54	1 670 521,68
281520 MATERIEL INFORMAT. PEDAGO	288 550,77	23 007,90		890,08	310 668,59
281530 LOGICIEL INFORMAT. PEDAGO	34 827,89	10 545,31			45 373,20
281540 VIDEO INTERACTIVE	179 345,40	2 752,59			182 097,99
281810 AGENCEMENT AMENAGEMENT	594 715,53	31 313,97		10 842,49	615 187,01
281830 MATERIEL INFORMAT. ADMINIS.	144 592,81	20 331,86		4 904,29	160 020,38
281832 LOGICIEL INFORMAT. ADMINIS.	66 171,73	5 611,21			71 782,94
281840 MOBILIER MATERIEL BUREAU	148 837,99	2 533,02		8 641,31	142 729,70
TOTAL	3 117 807,74	118 176,46		37 602,71	3 198 381,49

6. Avances et acomptes versés	0
--------------------------------------	----------

7. Disponibilités	1 434 853
--------------------------	------------------

512110 CREDIT LYONNAIS	12 436
512300 CREDIT LYONNAIS 8299L	35 747
512400 CREDIT DU NORD	1 287 863
512500 SOCIETE GENERALE	96 146
531000 CAISSE	1 863
532000 CAISSE DIRECTION	698
533000 CAISSE SERVICE ELEVES	100

8. Charges constatées d'avance

486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (Charges diverses concernant des frais et/ou des manifestations de 2007)	30 868
--	--------

III - Notes sur le passif du bilan

1. Fonds propres

Report à nouveau au 01.01.2006	3 668
Affectation résultat 2005	4 248
Report à nouveau au 31.12.2006	7 916

2. Subventions d'investissement

Les mouvements de l'exercice (augmentations, diminutions) sont détaillés dans les tableaux précédents concernant les immobilisations (acquisitions, renouvellements, mises au rebut, cessions). Toutes les acquisitions d'immobilisations sont financées par le Conseil Régional d'Ile de France et/ou par la taxe d'apprentissage et/ou par les ressources de l'organisme gestionnaire.

3. Taxe d'Apprentissage

Tableau joint

4. Provisions pour risques et charges	193 834
--	----------------

Provisions pour risques (dont reprise de 27 742 € au 31/12/06)	25 783
---	--------

Provisions pour Indemnités de Départ à la Retraite (Cette provision concerne l'ensemble du personnel. Elle inclut l'indemnité brute due au 31/12/06 ainsi que les charges sociales afférentes Elle n'a pas été calculée en tenant compte de la probabilité que certains salariés puissent quitter l' association avant l'âge légale de départ à la retraite. De la même façon, elle n'a pas fait l'objet d'une actualisation tenant compte des taux probables de hausse des salaires et du coût de la vie).	168 051
--	---------

5. Dettes fournisseurs

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 811
---	----------------

401000 FOURNISSEURS	56 399
401100 Fournisseurs	7 426
408000 FACTURES NON PARVENUES	39 986

6. Dettes fiscales et sociales

897 387

428200 CONGES A PAYER	246 788
428300 PROVISION JOURS RTT N	44 486
428310 DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION DIF	3 757
428400 PROV.COMpte EPARGNE TEMPS	38 606
428500 JOURS ANCIENNTE	22 459
428600 MODULATION	43 365
428610 PERSONNEL PRIMES DUES	23 841
431000 C P A M PRE APPRENTIS	6 064
431100 URSSAF	103 671
437100 GARP	14 494
437200 GR.MORNAY	116 111
438000 PROV C/S JOURS RTT N	21 611
438100 CHARGE SOC./CPTE EP.TEMPS	19 397
438200 CH.SOC.CONG.A PAYER	121 050
438210 PROV CHARGES/PRIMES	11 921
445510 TVA A DECAISSER	122
447100 TAXE SUR SALAIRES	1 453
448600 ETAT CHARGES A PAYER	58 191

7. Autres dettes

Autres dettes	1 097 110
----------------------	------------------

441025 SUBV LIVRES APP	7 727
441026 SUBV AIDE 1ER EQUIPEMENT	28 275
441030 SUBV FAFIH CFA	96 877
441081 SUBV.CNASEA CEJ DUE	8 405
441721 FOND LIBRE SEJOUR PROFESSIONNEL	120
441810 TAXE APPRENTISSAGE	891519
466200 AMICALE SPORTIVE	41
467100 DEBIT. CREDIT. DIVERS	1 832
467500 FOURN. PR CPTE APPRENTIS	12 847
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	70
411600 transport apprenti	49 397

8. Avances et acompte

CAUTIONS LIVRES APP RECUES	13 942
----------------------------	--------

9. Produits constatés d'avance	15 900
(produits divers CFA concernant 2007)	

IV - Notes sur le compte de résultat

1. Produits d'exploitation

	Produits d'exploitation	6 289 958 (5 975 858 112 en N-1)
Dont	Restaurant d'application, Self Apprentis	480 273 (467 112 en N-1)
	Mise à disposition de personnel et frais refacturés à l'ACEPMT	136 831 (123 876 en N-1)
	Inscriptions Apprentis et CPA	109 578 (94 617 en N-1)
	Autres produits	144 198 (29 953 en N-1)
	Reprise de provisions	69 708 (115 000 en N-1)
	 Subventions d'exploitation	 5 456 383 (5 145 300 en N-1)
	dont	
		N
741130	SUBV. ORG. EXAMENS E.N.	12 218
741140	SUBV. APP. SECTEUR PUBLIC	9 989
741180	SUBV. FORMATION FONGECIF	20 134
741800	SUBV. AIDE CNASEA E.J.	53 785
744210	SUBV. FONCTIONNEMENT	3 006 433
744281	SUBV. DEVLOPEUR. APP	27 250
744282	AIDE 1ER EQUIPEMENT	20 990
744283	AIDE A L'ACHAT DE LIVRES	10 714
744284	FORMATION DE FORMATEURS	9 050
744286	SUBV. MOBILITE TRANSNATIONAL	23 070
744288	SUBV. ACCES A L'APPRENTISSAGE	79 900
744810	SUBV. STAGES ADULTES	10 796
748100	T.A. CFA FONCTIONNEMENT	1 091 281
748110	SUB. EMPLOIS TREMPLINS	30 000
748111	SUBV.CONTRAT ACCOMP.D'EMPLOIS	2 660
748300	SUBV. CONTRAT Professionnalisation	777 197
748500	SUBV. ORGANISME GESTION.	43 817
748510	COTISATION ADHERENTS ASSOC	56 000
748800	SUBV. FAFIH	168 099
748830	SUBV DIVERSES	3 000
748820	SUBV. FOND D'ALTERNANCE	257 856
		<i>En 758 (autres produits)</i>

V – Autres informations

L'association a rémunéré environ 99 personnes (équivalents temps plein) au cours de l'exercice (contre 98 en N-1).

Salaires bruts année N : 2 710 900 euros (2 549 529 € en N-1)

Les engagements au titre du Droit Individuel à la Formation s'élèvent à la clôture à 3 523 heures soit sur la base d'une allocation de formation égale à 50% du salaire net, un montant total de 35 077 € (dont 3 757 € sont provisionnés au 31/12/06).

Taxe d'apprentissage*Document en Euros*

Etablissement : CFA DES MÉTIERS DE LA TABLE
 Code RNE : 0752830U
 Code comptable : 29P

Document N°20

Réalisations : 2006
 Convention de référence : 2826 (CC75050711)

MONTANT GLOBAL DES VERSEMENTS REÇUEILLIS POUR LE CFA AU TITRE DE L'EXERCICE		Espèces	Nature	TOTAL
Quota réservé à l'apprentissage		748 902,19		748 902,19
Barème				
Catégorie A		161 876,13	0,00	161 876,13
Catégorie B		189 334,47	0,00	189 334,47
Catégorie C		0,00	0,00	0,00
Total des versements		1 100 112,79	0,00	1 100 112,79
Report de l'exercice précédent		900 000,00	0,00	900 000,00
TOTAL DISPONIBLE		2 000 112,79	0,00	2 000 112,79

REPARTITION DES VERSEMENTS		Espèces	Nature	TOTAL
Contribution aux dépenses du CFA		1 108 593,65	0,00	1 108 593,65
Contribution aux dépenses relatives à autres formations initiales		0,0	0,00	0,00
Autres contributions		0,00	0,00	0,00
Reliquat de l'exercice à reporter		891 519,14	0,00	891 519,14
TOTAL DE LA REPARTITION		2 000 112,79	0,00	2 000 112,79

Date de validation :	N° chrono : 0
	Page 2/3

Taxe d'apprentissage

Document en Euros

Etablissement : CFA DES MÉTIERS DE LA TABLE
Code RNE : 0752830U
Code comptable : 29P

Document N°20

Réalisations : 2006
Convention de référence : 2826 (CC75050711)

VENTILLATION DE LA CONTRIBUTION AUX DÉPENSES CFA		Nature	TOTAL
	Espèces		
Fonctionnement	1 091 281,02	0,00	1 091 281,02
Investissement			
Renouvellement du matériel	7 669,12	0,00	7 669,12
Opération d'équipement	9 643,51	0,00	9 643,51
TOTAL DE LA VENTILLATION	1 108 593,65	0,00	1 108 593,65

Commentaire : Vous devez saisir un commentaire dans le volet "Taxe d'apprentissage" pour expliquer la différence entre le montant de la taxe d'apprentissage affectée à l'investissement et le montant du mouvement créditeur du compte 13181 "Exonération de la taxe d'apprentissage".

Date de validation :

N° chrono : 0

Page 3/3

**DETAIL DE LA TAXE D'APPRENTISSAGE, DES
SUBVENTIONS PERCUES NON ENCORE UTILISEES
FIGURANT AU PASSIF DU BILAN AU 31/12/06**

RUBRIQUE	31/12/05 (I)	31/12/06 (II)	Ecart (II) - (I)
Taxe d'apprentissage	900 000,00	891 519,14	(8 480,86)
Subvention Aide au 1 ^{er} Equipement / Conseil Régional IDF	10 246,62	28 275,24	18 028,82
Subvention Aide à l'achat de Livres des Apprentis / Conseil Régional IDF	12 402,19	7 726,58	(4 675,61)
Subvention FAFIH C.F.A.	119 660,67	96 877,34	(22 783,33)
Subvention Transport Apprentis / Conseil Régional IDF	49 397,33	49 397,33	
TOTAL	1 091 706,81	1 073 795,63	(17 911,18)

AUDIT FRANCE

**ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT
DES METIERS DE LA TABLE « JEAN BLAT »
(A.D.M.T.)**

Association loi 1901
Siège social : 17-19, rue Jacques Ibert
75017 PARIS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT
DES METIERS DE LA TABLE « JEAN BLAT »
(A.D.M.T.)**

Association loi 1901
Siège social : 17-19, rue Jacques Ibert
75017 PARIS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2006, votre Président ne nous donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à Boulogne, le 4 mai 2007

AUDIT FRANCE
Commissaire aux comptes
Représenté par Hervé WILLI
Commissaire aux comptes

