

AREVCO SARL

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

Europarc
3 avenue Léonard de Vinci
33608 PESSAC CEDEX

Téléphone : 05.56.00.77.00
Télécopie : 05.56.00.78.69
Mail : secretariat@arevco.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 août 2011**

MAISON FAMILIALE RURALE D'EDUCATION ET D'ORIENTATION DE CASTELNAU-CHALOSSE

Château Cassen
40360 CASTELNAU DE CHALOSSE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 août 2011**

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2011 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes,

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Pessac, le 21 novembre 2011

SARL AREVCO

Monsieur Cédric LABRUSSE

Commissaire aux comptes

ANNEXES

Du 01/09/2010 au 31/08/2011

ACTIF	Valeurs au 31/08/11			Valeurs au 31/08/10
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 129,02	1 797,15	2 331,87	1 511,16
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 200,00		4 200,00	4 200,00
Constructions	1 366 262,41	889 796,84	476 465,57	472 952,33
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	435 840,89	365 586,18	70 254,71	60 103,06
Immobilisations corporelles en cours	61 657,53		61 657,53	69 424,69
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	3 538,50		3 538,50	3 523,25
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 560,00	5 000,00	560,00	760,00
TOTAL (I)	1 881 188,35	1 262 180,17	619 008,18	612 474,49
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	6 899,23		6 899,23	4 666,04
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	463,26		463,26	157,44
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	19 128,94	8 050,98	11 077,96	8 949,84
Autres créances (3)	50 394,37		50 394,37	91 386,04
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	150 951,93		150 951,93	126 987,82
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	235 973,91		235 973,91	286 856,05
Charges constatées d'avance (3)	6 937,68		6 937,68	7 046,91
TOTAL (II)	470 749,32	8 050,98	462 698,34	526 050,14
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	2 351 937,67	1 270 231,15	1 081 706,52	1 138 524,63
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Du 01/09/2010 au 31/08/2011

PASSIF	Valeurs au 31/08/11	Valeurs au 31/08/10
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
dont versé :		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	28 965,31	28 965,31
Autres réserves		
Report à nouveau	686 184,45	767 430,92
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-14 102,56	-81 246,47
SITUATION NETTE	701 047,20	715 149,76
Subventions d'investissement	203 336,19	192 476,74
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	904 383,39	907 626,50
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	112 817,58	150 327,71
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 730,00	4 150,00
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	12 158,35	13 248,07
Dettes fiscales et sociales	39 532,56	38 080,45
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	1 946,96	17 845,90
Autres dettes	6 137,68	7 246,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	177 323,13	230 898,13
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	1 081 706,52	1 138 524,63
(1) Dont à plus d'un an		226 748,13
(1) Dont à moins d'un an	172 593,13	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Certifié conforme
 aux écritures
 Le Commissaire aux Comptes

Du 01/09/2010 au 31/08/2011

CHARGES (hors taxes)	Exercice du 01/09/10 au 31/08/11			Exercice N-1	
	Achats	Var. Stocks	Total	01/09/09	au 31/08/10
Charges d'exploitation (I)					
Achats de marchandises					
Achats de matières premières et autres approvisionnements	70 191,53	-2 233,19	67 958,34	60 323,68	
Autres achats et charges externes *			126 746,81	123 334,56	
Impôts, taxes et versements assimilés			7 502,01	7 466,07	
Salaires et traitements			379 778,13	398 000,84	
Charges sociales			159 266,24	172 373,71	
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			99 891,11	92 435,57	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 185,10	1 061,97	
Dotations aux provisions					
Autres charges			26 244,58	25 358,32	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I)			870 572,32	880 354,72	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)					
Charges financières					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions					
Intérêts et charges assimilées (2)			5 820,43	6 990,04	
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (III)			5 820,43	6 990,04	
Charges exceptionnelles					
Sur opérations de gestion			818,15	1,33	
Sur opérations en capital					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions					
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			818,15	1,33	
Participation des salariés aux résultats (V)					
Impôt sur les bénéfices (VI)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)			877 210,90	887 346,09	
BÉNÉFICE (3)					
TOTAL GÉNÉRAL			877 210,90	887 346,09	
* Y compris :					
- redevances de crédit-bail mobilier					
- redevances de crédit-bail immobilier					
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs					
(2) Dont intérêts concernant les entreprises liées					
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de					

Du 01/09/2010 au 31/08/2011

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 01/09/10 au 31/08/11	Exercice N-1 01/09/09 au 31/08/10
Produits d'exploitation (I)		
Ventes de marchandises <i>Dont à l'exportation :</i>		
Production vendue (biens et services) <i>Dont à l'exportation :</i>	327 049,25	301 825,62
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	327 049,25	301 825,62
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	489 237,94	466 214,65
Reprises sur provisions, dépréciations (et amortissements), transferts de charges	10 910,57	9 670,96
Autres produits	1 503,00	910,00
Sous-total B	501 651,51	476 795,61
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (A+B)	828 700,76	778 621,23
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Produits financiers		
De participation (2)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	85,78	80,19
Autres intérêts et produits assimilés (2)	8 581,72	8 003,92
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	418,35	506,80
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	9 085,85	8 590,91
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1,15	0,79
Sur opérations en capital	25 320,58	18 886,69
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)	25 321,73	18 887,48
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	863 108,34	806 099,62
PERTE (3)	14 102,56	81 246,47
TOTAL GÉNÉRAL	877 210,90	887 346,09
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de	24 503,58	18 886,15

EXERCICE DU 01/09/2010 AU 31/08/2011

ANNEXE

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2011

La présente annexe, conforme aux nouvelles dispositions du droit comptable, complète le bilan avant affectation des résultats de l'exercice clos le 31 août 2011, dont le total est de 1 081 706,52 €, et le compte de résultat de l'exercice dont le total est de 877 210,90 € et qui présente un résultat déficitaire de 14 102,56 €.

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er septembre 2010 au 31 août 2011.

Les notes (ou tableaux) dont la liste figure page suivante font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels sont arrêtés par le conseil d'Administration.

FAITS CARACTERISTIQUES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

A. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre à l'exception des nouveaux règlements,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de préparation des comptes annuels qui reflètent une image fidèle de la situation.

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

C. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

⇒ IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

⇒ IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine de l'entreprise, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation de ces biens.

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Conformément à la législation en vigueur en France, la société applique depuis le 1er janvier 2005 les nouvelles règles comptables, applicables en matière de définition, de valorisation et de dépréciation des actifs (CRC, règlement 2002.10 ; 2004.06 ; 2003.07).

Durées d'amortissement :

- Logiciels :	3 ans
- Matériel informatique :	3 ans
- Mobilier de bureau :	5 ans

⇒ TITRES DE PARTICIPATION - MOUVEMENTS PRINCIPAUX :

Les immobilisations financières et titres de participation sont évalués à leur coût d'achat ou au prix de revient.

Lorsque leur valeur actuelle à la date de clôture est inférieure à la valeur d'actif brut, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

⇒ STOCKS :

Les stocks sont évalués au coût de revient.

Les stocks sont comptabilisés selon la méthode FIFO.

⇒ CREANCES ET DETTES :

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

⇒ VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites pour leur valeur d'acquisition.

Elles font l'objet d'une dépréciation si leur valeur à la date de clôture est inférieure à leur valeur d'achat.

⇒ ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

L'effectif élèves de la rentrée 2010/2011 est de 95 élèves, avec un quota financé de 95 élèves.

Rappel	:	Rentrée Scolaire 2006/2007	127
		Rentrée Scolaire 2007/2008	119
		Rentrée Scolaire 2008/2009	105
		Rentrée Scolaire 2009/2010	94
		Rentrée Scolaire 2010/2011	95

⇒ ELEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE :

L'effectif élèves de la rentrée 2011/2012 est de 96 élèves, avec un quota financé de 96 élèves.

Une formation d'assistant de vie dépendance (ADVD) a débutée le 1^{er} septembre 2011 et se termine le 22 décembre 2011. Cette formation se fait en partenariat avec le pôle emploi, ainsi qu'avec la MFR d'Aire-sur-Adour.

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE ET DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	VALEUR EN DEBUT D'EXERCICE	ACQUISITIONS DE L'EXERCICE	CESSIONS & SORTIES	VALEUR DE FIN D'EXERCICE
Recherche & dév. logiciel	1 923,17	2 205,85		4 129,02
Terrains	4 200,00			4 200,00
Constructions	362 694,34			362 694,34
Agenc. Constructions	921 490,23	82 077,84		1 003 568,07
Inst.Agenc.Aménagt divers		3 713,58		3 713,58
Matériel de transport	47 008,37		12 420,79	34 587,58
Matériel bureau informatique	92 817,11	17 706,78		110 523,89
Mobilier d'enseignement	37 112,76			37 112,76
Mobilier d'internat	33 659,97			33 659,97
Mobilier divers	5 022,20			5 022,20
Outillage petit matériel	147 546,62	3 714,00		151 260,62
Matér.cuisine-Réfectoire	55 001,63	4 958,66		59 960,29
Divers (Immo. fin)	9 283,25	15,25	200,00	9 098,50
Immob. en cours	69 424,69	75 154,05	82 921,21	61 657,53
TOTAL	1 787 184,34	189 546,01	95 542,00	1 881 188,35

MONTANT DES AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	VALEUR EN DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS DE L'EXERCICE	CESSIONS & SORTIES	VALEUR DE FIN D'EXERCICE
Logiciels	412,01	1 385,14		1 797,15
Constructions	240 416,16	23 762,72		264 178,88
Agenc. Constructions	570 816,08	54 801,88		625 617,96
Inst.Agenc.Aménag. Divers		742,72		742,72
Matériel de transport	39 792,43	2 857,80	12 420,79	30 229,44
Maériel bureau informatique	89 680,52	7 378,20		97 058,72
Mobilier d'enseignement	35 731,27	497,37		36 228,64
Mobilier d'internat	33 317,87	119,80		33 437,67
Mobilier divers	1 310,20	872,59		2 182,79
Outillage petit matériel	135 779,14	2 703,42		138 482,56
Matér.Cuisine Réfectoire	22 454,17	4 769,47		27 223,64
TOTAL	1 169 709,85	99 891,11	12 420,79	1 257 180,17

ETAT DES PROVISIONS

TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementée	Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
	TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. garanties données clients				
	Prov. pertes marchés à terme				
	Prov. amendes et pénalités				
	Prov. pertes de change				
	Prov. pensions, oblig. similaires				
	Prov. impôts				
	Prov. renouvellement immob.				
	Prov. grosses réparations				
	Prov. ch. soc.-fisc congés à payer				
	Autres prov. risques et charges				
	TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour dépréciation	Sur immob. - Incorporelles - Corporelles - Financières	5 000,00			5 000,00
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	8 301,06	3 185,10	3 435,18	8 050,98
	Autres prov. Pour dépréciations				
	TOTAL III	13 301,06	3 185,10	3 435,18	13 050,98
TOTAL I + II + III		13 301,06	3 185,10	3 435,18	13 050,98
Dont dotations et reprises - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles			3 185,10	3 435,18	

CREDIT BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur nette
		Cumuls exerc antérieurs	Dotations exercice	
Terrains		NEANT		
Constructions				
Matériels et outillage				
Autres				
TOTAL				

	REDEVANCES PAYEES		
	Cumul exerc. antérieurs	Exercice	TOTAL
Terrains			
Constructions			
Matériels et outillage			
Matériel de transport			
Matériel informatique			
TOTAL			

	VALEUR RESTANT A PAYER				VALEUR RESIDUELLE			
	à 1 an au plus	à 1 an et 5 ans au plus	à 5 ans	Total	à 1 an au plus	à 1 an et 5 ans au plus	à 5 ans	Total
Terrains								
Constructions								
Matériels et out.								
Mat. Transport								
Mat. Inform.								
TOTAL								

ACTIF CIRCULANT

ETAT DES CREANCES

		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF. IMMOB.	Créances rattachées à des participations	5560		5560
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 539		3 539
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 606	8 606	
	Autres créances clients	10 523	10 523	
	Personnel et comptes rattachés	27	27	
	Mutualité Sociale Agricole et autres organismes sociaux	1 525	1 525	
	Etat et autres	19 344	19 344	
	Collectivités	10 709	10 709	
	publiques			
	Groupe, communauté d'exploitation et associés			
Débiteurs divers	19 252	19 252		
Charges constatées d'avance		6 938	6 938	
TOTAUX		86 023	76 924	9 099
RENOVOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		

ACTIF CIRCULANT

ETAT DES STOCKS

	N	N-1
Stocks bruts		
- Fournitures consommables	4 666,04	6 899,23
- Produits finis		
Provisions pour dépréciations		
- Fournitures consommables		
- Produits finis		
Stocks nets	4 666,04	6 899,23

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

		Montant brut	A 1 an ou plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emp. Dettes auprès des étab. Crédit	1 an à l'origine à plus d'1 an à l'origine	112 679	31 999	31 462	49 218
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		138	138		
Fournisseurs et comptes rattachés		12 158	12 158		
Personnel et comptes rattachés		166	166		
Mutualité Sociale Agricole et autres organismes soc.		36 315	36 315		
Etat & autres col. Publiques	Taxes sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes, vers. Assimilés	3 052	3 052		
Dettes sur immos et comptes rattachés		1 947	1 947		
Groupe, communauté d'exploitations et associés					
Autres dettes		10 868	10 868		
Produits constatés d'avance					
TOTAL		177 323	96 643	31 462	49 218
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	37 391		
	(2)	Emprunts, dettes auprès associés physiques			

ENGAGEMENTS FINANCIERS

DONNES	
Avals et cautions, garanties données	
Effets encaissés	
Engagements en matière de pensions & retraites (1)	17 879,10
Engagements donnés sur les participations à des org. agricoles aux filiales	
Crédit-bail restant à courir sur : immobilier	
Autres engagements donnés	
- intérêts non courus et non échus sur prêts à moyen terme	20 488,34
TOTAL	38 367,44

(1) Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'établissement à l'âge de la retraite s'élève à 17 879,14 €.(charges sociales comprises).
Ce montant n'a pas été comptabilisé, et n'a pas fait l'objet d'une couverture auprès d'une compagnie d'assurance.

DROIT INDIVIDUEL FORMATION	1 495 Heures
----------------------------	--------------

RECUS	
Responsabilité quinquennale des administrateurs retirés	
Avals et cautions, garanties reçues	
Parts d'administrateurs en garantie de gestion	
Crédit-bail : immobilier	
Crédit bail : Mobilier	
Autres engagements reçus	
TOTAL	0,00

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

HYPOTHEQUES - GAGES NANTISSEMENTS DONNES	DETTES GARANTIES
Emprunts et dettes obligataires convertibles	
Emprunts et dettes financières	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Fournisseurs	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations	
Autres dettes	
TOTAL	0,00

Il s'agit du montant des dettes figurant au bilan et garanties par des sûretés réelles.

INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

■ **Ventilation du chiffre d'affaires :**

France :	327 049,25
Export :	

■ **Rémunérations des dirigeants :**

Rémunération allouée aux membres

- des organes d'administration : /
- des organes de direction : /
- des organes de surveillance : /

Décret 83-120 - Eléments non fournis car susceptibles d'identifier nominativement les organes de direction.

■ **Effectif moyen :**

Ingénieurs cadres :	9,06
Agents de maîtrise :	
Employés :	5,06
Ouvriers :	
<u>TOTAL :</u>	<u>14,12</u>

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

<u>Subventions d'exploitation</u>	
. Subv.Ministère de l'Agriculture	429 670,00
. Subv.Autres organismes publics	
. Subv. CNASEA sur salaires	12 588,95
. Autres indemnités et subventions	896,47
. Subventions LEONARDO-COMENIUS	28 756,37
. Taxe d'Apprentissage	17 326,15
TOTAL	489 237,94

REPRISES DE PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES

<u>Reprises de provisions</u>	
. sur créances douteuses	3 435,18
TOTAL	3 435,18
<u>Transferts de charges</u>	
. GDFPE	3 368,30
. Indemnité d'assurance	3000,00
. I.J. AGRR	
. Divers	1 107,09
TOTAL	7 475,39

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS ET SUR EXERCICES ANTERIEURS
--

PRODUITS EXCEPTIONNELS	MONTANT
Produits de cession d'éléments d'actifs immobilisés	
Quote part de subvention inscrit résultat	25 320,58
Produits sur opérations de gestion (arrondi)	1,15
Autres produits exceptionnels	
TOTAL	25 321,73

CHARGES EXCEPTIONNELLES	MONTANT
Dotation aux provisions pour charges exceptionnelles	
Valeur nette d'actif cédé	
Autres charges exceptionnelles	818,15
TOTAL	818,15

PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	MONTANT
TOTAL	

CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	MONTANT
LABRUQUERE Avoir passé 2 fois (Entretien)	150,94
TOTAL	

RESULTAT PREVISIONNEL 2010/2011 ET REALISATIONS

CHARGES			PRODUITS		
	Prévision	Réalisation		Prévision	Réalisation
Achats	80 200,00	67 958,34	Pens.-1/2 Pens.FI	144 000,00	147 462,00
Services extérieurs	91 950,00	126 746,81	Fournitures Scolaires	5 800,00	5 834,40
Impôts & taxes	7 600,00	7 502,01	Transp.Elèves/bus gare		3 677,50
Charges personnel	529 000,00	539 044,37	Emploiy.Form.Continue	42 000,00	42 398,88
Dot. aux amort. & prov.	98 000,00	103 076,21	Candidats individuels Form.Continue	105 000,00	96 250,00
Autres chrges exploitat°	25 000,00	26 244,58	Autres Formations		4 608,00
			Repas BTS	5 000,00	7 318,40
			Repas DIF ADMR		312,00
			Frais d'impayés		131,80
			Nourriture personnel	4 000,00	4 383,24
			Pension Accueil		
			Locations diverses	12 000,00	14 673,03
			Subv.Fonctionnement	428 000,00	429 670,00
			Taxe Apprentissage	13 000,00	17 326,15
			Subvention s/salaires	15 000,00	12 588,95
			Subvention LEONARDO		28 756,37
			Autres Subventions		896,47
			Reprise Prov.Créance		3 435,18
			Transf.Charges GDFPE	2 400,00	3 368,30
			Autres transf.charges		4 107,09
			Cotis.membres	950,00	1 360,00
			Autres Produits		143,00
Charges exploitation	831 750,00	870 572,32	Produits exploitation	777 150,00	828 700,76
Charges financières	7 800,00	5 820,43	Produits financiers	6 000,00	9 085,85
Charges exceptionnel.		818,15	Produits exceptionnels	20 000,00	25 321,73
TOTAL	839 550,00	877 210,90		803 150,00	863 108,34
RESULTAT (Excédent)			RESULTAT (Déficit)	36 400,00	14 102,56
TOTAL	839 550,00	877 210,90		839 550,00	877 210,90

