CYBER AUDIT CONSULTANTS
Expertise comptable & commissariat aux comptes
SARL au capital de 9 147 €
76 Rue RABELAIS – 13016 Marseille
☎ : 04.91.18.03.06 🖷 : 04.91.46.79.92
Courriel: cyberaudit.barbero@wanadoo.fr
Siret n°412 012 130 00032 NAF: 741 C
N° TVA intracommunautaire : FR31412012130

PROVENCE FORMATION ASSOCIATION
107 Boulevard Perier
13008 MARSEILLE

RAPPORT GENERAL

du COMMISSAIRE AUX COMPTES

sur les comptes de l'exercice

clos le 31 Août 2006

-=-=-=-=-=-=-=-=-=-

CYBER AUDIT CONSULTANTS
Expertise comptable & commissariat aux comptes
SARL au capital de 9 147 €
76 Rue RABELAIS – 13016 Marseille
☎ : 04.91.18.03.06 🖷 : 04.91.46.79.92
Courriel: cyberaudit.barbero@wanadoo.fr
Siret n°412 012 130 00032 NAF: 741 C
N° TVA intracommunautaire : FR31412012130

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 décembre 2006)
Exercice clos le 31.08.2006

-.-.-.-.-.-.-.-

En conformité du mandat de Commissaire aux Comptes qui nous a été confié lors de l'Assemblée Générale du 22 février 2005 pour une durée de 6 exercices, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur :

- le contrôle des comptes annuels (bilan, compte de résultat, Annexe) tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

relatifs à l'exercice couvrant la période du 01.09.2005 au 31.08.2006.

Les comptes annuels qui ont été arrêtés par l'organe d'administration en date du 21 novembre 2006 présentent les caractéristiques ci-après :

- Total du bilan	8 944 594 €
- Excédent de l'exercice	11 826 €
- Capitaux Propres	4 402 592 €
- Actif immobilisé	6 951 330 €

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 de la profession applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à 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.

CYBER AUDIT CONSULTANTS
Expertise comptable & commissariat aux comptes
SARL au capital de 9 147 €
76 Rue RABELAIS – 13016 Marseille
☎ : 04.91.18.03.06 🖷 : 04.91.46.79.92
Courriel: cyberaudit.barbero@wanadoo.fr
Siret n°412 012 130 00032 NAF: 741 C
N° TVA intracommunautaire : FR31412012130

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, introduites par la Loi de sécurité financière du 1er août 2003, nous vous confirmons 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 de commentaire particulier.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession 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 de gestion de l'organe d'Administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

IV- ANNEXES

Au présent rapport sont joints les documents suivants :

- Bilan dont le total est de 8 944 594 €
- Compte de résultat dégageant un excédent de 11 826 €
- Annexe

Fait à MARSEILLE
Le 24 novembre 2006

Yves BARBERO
Commissaire aux Comptes

PROVENCE FORMATION

Etats Financiers

2005/2006

Enseignement et formation
N°Siret 78291199400013 APE804D

SIEGE
107 Bd. Périer
13008 Marseille
Tél. 0491533630 **Fax.** 0491539502

Bilan

PROVENCE FORMATION 107 Bd. Périer 13008 - Marseille	BILAN - ACTIF	Exercice au 31/08/2006

CONSOLIDATION	31/08/2006			31/08/2005
	BRUT	AMORT	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
LOGICIELS	253 113	252 047	1 066	15 972
SITE INTERNET	11 985	11 985		654
FRAIS HYPOTHEQUE	57 337	57 337		
Total Immobilisations Incorporelles	**322 435**	**321 369**	**1 066**	**16 626**
Immobilisations Corporelles				
Terrains	**116 624**		**116 624**	**116 624**
CONSTRUCTION - BATIMENTS	3 285 289	1 058 353	2 226 936	2 373 694
INST.-AGENC.-CONSTRUCTION	1 030 843	555 864	474 979	473 803
Constructions/Sol Propre	**4 316 132**	**1 614 217**	**2 701 914**	**2 847 497**
CONSTRUCTION - BATIMENTS	3 812 054	1 652 801	2 159 253	2 303 897
INST.-AGENC.-CONSTRUCTION	1 191 523	584 661	606 863	504 627
Construction/Sol d'Autrui	**5 003 577**	**2 237 462**	**2 766 115**	**2 808 524**
MAT. FINANCE PAR T.A.	2 259 138	2 157 996	101 143	113 008
MAT. INFO. PAR SUBV. REGION	17 973	17 973		
MAT. FINANCE PAR SUBV. REGION	3 717 132	3 281 413	435 719	478 287
MAT. BUREAU PAR SUBV. REGION	14 055	14 055		
Installations Techniques	**6 008 298**	**5 471 436**	**536 862**	**591 295**
INST. - AGENC. - AMENAG.	20 521	20 521		
EQUIPEMENTS FINANCES PAR TA	242 017	242 017		
MATERIEL DE TRANSPORT	12 293	11 944	348	9 517
MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	696 169	663 030	33 139	31 654
MOBILIER DE BUREAU	69 582	63 781	5 801	11 297
Autres Immobilisations Corporelles	**1 040 583**	**1 001 294**	**39 289**	**52 468**
Immobilisations en Cours	634 066		634 066	364 000
Total Immobilisations Corporelles	**17 119 279**	**10 324 409**	**6 794 870**	**6 780 407**
Immobilisations Financières				
TITRES IMMOBILISES	15 667		15 667	15 667
PRET CIL	112 353		112 353	106 955
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	17 006		17 006	18 492
FONDS DE GARANTIE EMPRUNTS	10 367		10 367	10 367
Total Immobilisations Financières	155 394	0	155 394	151 482
ACTIF IMMOBILISE TOTAL	**17 597 109**	**10 645 778**	**6 951 330**	**6 948 515**

PROVENCE FORMATION 107 Bd. Périer 13008 - Marseille	**BILAN - ACTIF**			*Exercice au* 31/08/2006
CONSOLIDATION	31/08/2006			31/08/2005
	BRUT	**AMORT**	**NET**	**NET**
ACTIF CIRCULANT				
Avances & Acomptes sur Cdes	117 373		117 373	79 462
Créances de Fonctionnement				
Créances	293 262		293 262	339 070
Créances Douteuses	113 970	89 336	24 634	49 348
Créances : Facture à Etablir	81 888		81 888	266 506
Créances et Cptes Ratt.	489 119	89 336	399 783	654 924
Fournisseurs débiteurs				
Avances au Personnel	12 100		12 100	5 560
Personnel : Pdts à Recevoir	117 814		117 814	115 601
Etat et Collect. : Pdts à Recevoir	259 001		259 001	377 427
Divers				
Créances Diverses	42 700		42 700	45 560
Comptes divers de régularisation	0		0	3 661
Etat - crédit ou excédent d'impôts	0		0	4 267
Autres créances	42 700	0	42 700	53 488
Valeurs Mobilières de Placement	498 637		498 637	200 168
Compte Interne Worms				1 974
Lyonnaise de Banque	235		235	1 157
B.F.C.C.	530		530	3 280
Livret BFCC & CEPAC	385		385	355
Martin Maurel	33 988		33 988	38 364
C.C.P.	197 343		197 343	142 800
Crédit Agricole	2 353		2 353	2 163
Caisse d'Epargne	16		16	263
Société Générale	170 343		170 343	219 934
Caisses	1 414		1 414	6 203
Disponibilités	406 609		406 609	416 493
Charges Constatées d'avance	93 603		93 603	106 575
ACTIF CIRCULANT TOTAL	2 036 957	89 336	1 947 620	2 009 698
Charges à Répartir sur Pls Ex.	45 643		45 643	68 465
TOTAL ACTIF	19 679 708	10 735 115	8 944 594	9 026 677

PROVENCE FORMATION
107 Bd. Périer
13008 - Marseille

BILAN - PASSIF

CONSOLIDATION

	31/08/2006 NET	31/08/2005 NET
Fonds Propres		
Fonds Dotation Sans Dt. Reprise	466 103	466 103
Autres Réserves	1 600 715	1 600 715
Report à Nouveau	102 546	78 842
EXCEDENT OU INSUFF. DE L'EXERCICE	11 826	23 704
Subventions d'Investissement		
Subventions Travaux	2 390 872	2 269 173
Subventions Région	1 595 913	2 452 880
Subvention C.P.	12 409	12 409
Taxe d'Apprentissage Affectée	2 709 717	2 628 690
Taxe d'Apprentissage à Affecter	374 440	246 128
Q.P. Subventions Travaux	*(1 100 720)*	(961 043)
Q.P. Subventions Région	*(1 195 479)*	(1 941 728)
Q.P. Subvention C.P.	*(12 409)*	(12 409)
Q.P. Taxe d'Apprentissage affectée	*(2 553 341)*	(2 445 006)
Total Subventions d'Investissement	2 221 403	2 249 094
Cpte de Liaison Long Terme	0	0
TOTAL I	4 402 592	4 418 458
Provisions pour Risques et Charges		
Provision pr Risques divers	242 200	247 200
Provision Retraites Hors-Contrat	154 490	168 528
Provisions pour Risques	396 691	415 729
Provisions pour Renouvel. Immob.	731 249	731 249
Prov. Renouvel. affectée BL	207 352	220 312
Provisions Travaux	125 441	91 477
Provisions pour Charges	1 064 042	1 043 038
TOTAL II	1 460 733	1 458 766

PROVENCE FORMATION
107 Bd. Périer
13008 - Marseille

BILAN - PASSIF

CONSOLIDATION

	31/08/2006 NET	31/08/2005 NET
Dettes		
EMPRUNTS ETABL. CREDIT	*927 054*	*1 081 082*
INTERET COURUS SUR EMPRUNT		
AUTRES DETTES A MLT	*684 711*	*753 182*
Worms		
Lyonnaisse de Banque		
BFCC		
Martin Maurel		
Société Générale		
Autres : CCP, Crédit Agricole		
SOLDES CREDITEURS DE BANQUE		
Emprunts et Dettes Etabl. Crédit.	1 611 765	1 834 263
Avances & Acptes Recus/Scolarité	451 731	414 388
TOTAL III	**2 063 496**	**2 248 652**
Dettes de Fonctionnement		
FOURNISSEURS	423 071	326 953
FACT. NON PARVENUES	31 610	27 899
Dettes Fournisseurs & Cptes Ratt.	**454 681**	**354 853**
Organismes sociaux - dettes sociales	211 959	204 557
Etat - dettes fiscales	17 109	16 514
Dettes Fiscales & Sociales	**229 067**	**221 071**
Personnel : montant à reverser	21 147	18 411
Dettes Diverses	0	0
Compte d'Attente	603	
Etat - Impôt à payer	1 633	0
Autres Dettes	**23 383**	**18 411**
TOTAL IV	**707 130**	**594 335**
Produits Constatés d'Avances	310 643	306 467
TOTAL PASSIF	**8 944 594**	**9 026 677**

Compte de Résultat

PROVENCE FORMATION 107 Bd. Périer 13008 - Marseille	COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDATION	Exercice au 31/08/2006

N°COMPTE	LIBELLES	31/08/2006	31/08/2005	Ecart
700100	Scolarités nettes	1 087 752	1 062 432	25 321
706100	Prestations de l'alternance	1 560 506	1 601 451	(40 945)
741100	Forfait d'externat	3 451 335	3 380 965	70 370
757600	Frais d'inscriptions	471 099	470 224	875
	PRODUITS DES PRESTATIONS	6 570 692	6 515 071	55 621
707200	Produits des cantines	80 060	98 427	(18 367)
707280	Autres produits annexes	1 582	1 686	(104)
	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	81 642	100 114	(18 471)
741000	Subv. manuels scolaires	0	0	0
741210	T.A affectée aux petits mat.	16 424	8 314	8 110
741800	Subv. pour centre d'examen	3 234	4 360	(1 126)
	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	19 658	12 674	6 985
	REVENUS DE L'ACTIVITE	6 671 993	6 627 859	44 134
606130	Eletricité et Gaz	175 867	156 286	19 581
606140	Consommation d'eau	16 140	15 298	841
606150	Produits d'entretien	29 824	29 074	750
606160	Pharmacie	1 228	922	306
	CONSOMMATIONS GENERALES	223 058	201 580	21 478
606545	Fourn. et mat. techniques	20 711	17 570	3 141
606546	Matériels informatiques	7 758	8 926	(1 168)
606590	Fourn. de bureau et Info.	39 137	33 898	5 239
606595	Consommation de papier	23 055	25 359	(2 304)
	FOURN. ET EQUIP. ADMINISTRATIFS	90 662	85 753	4 908
606830	Fournitures de cours	193 773	187 723	6 050
606840	Fourn. centre d'examen	7 589	10 474	(2 884)
606850	Petits mat. pédagogiques	74 242	60 374	13 868
606860/65	Manuels scolaires et CDI	27 491	25 057	2 434
606870	Foyers et autres	33 522	29 353	4 169
606880	Activités sportives	10 014	10 228	(214)
606890	Autres frais	0	0	0
	FOURN. ET EQUIP. PEDAGOGIQUES	346 631	323 209	23 423
607200	Achats de fourn. cantines	39 271	50 474	(11 203)
607280	Achats pour cessions	1 300	1 275	25
	CONSO. DES ACTIVITES ANNEXES	40 571	51 748	(11 178)
	COUT DE L'ACTIVITE	700 922	662 291	38 631
	MARGE SUR L'ACTIVITE	5 971 071	5 965 568	5 503

N°COMPTE	LIBELLES	31/08/2006	31/08/2005	Ecart
611000	Coût redevances centres	136 500	146 961	*(10 461)*
612100	Crédits baux	99 047	86 108	*12 939*
613200	Loyers et charges loc.	171 941	158 626	*13 315*
613300	Locations diverses	20 921	20 817	*105*
615200	Entretiens constructions	59 385	47 490	*11 895*
615250	Travaux	98 582	49 340	*49 241*
615600	Maintenance	172 636	176 490	(3 854)
615800	Entretiens Mob. et Matériels	23 580	30 289	*(6 709)*
616100	Assurances générales	39 912	27 889	*12 023*
616600	Assurances élèves	27 859	28 150	*(291)*
618000	Autres prestations	0	0	*0*
618100	Revues et documentations	3 096	4 441	*(1 345)*
621000	Personnells extérieurs	150 416	144 659	5 757
622600	Honoraires	55 636	61 367	(5 731)
622630	Formations du personnel HC	9 247	4 244	*5 003*
622635	Formations du personnel SC	3 044	5 140	(2 097)
623000	Publicités	91 929	114 324	(22 396)
623100	Inform. et publications	8 342	10 141	(1 799)
624400	Déplacements HC	40 138	35 245	4 893
624410	Déplacements SC	36 026	39 711	*(3 685)*
625400	Manisfestations internes	22 987	32 276	(9 289)
625700	Missions et receptions	22 190	24 683	(2 493)
626000	Frais postaux	52 702	49 114	3 588
626500	Frais téléphone & internet	109 121	98 863	10 258
627000	Services bancaires	4 278	3 525	753
628000	Cotisations et dons	28 676	29 927	(1 251)
657800	Activités extra-scolaires	54 745	31 488	23 256
658000	Autres charges de gestion	0	0	0
SERV. EXTERIEURS ET AUTRES CHARGES		1 542 935	1 461 308	*81 628*
635100	Impôts et taxes locaux	59 861	48 108	11 753
637900	Autres impôts et taxes	7 644	9 391	(1 747)
IMPOTS, TAXES & VERS. ASSIMILES		67 505	57 498	10 006
631100	Taxes sur les salaires	217 540	221 043	(3 503)
633300	Particip. formation continue	43 208	43 262	(54)
633400	Particip. effort de constr.	2 433	1 248	1 185
641000	Appointements	2 723 014	2 734 290	(11 276)
641100	Ind. départ retraite et lic.	59 038	83 921	(24 884)
645100	URSSAF	658 935	663 111	(4 176)
645300	Retraite et prévoyance HC	272 235	288 377	(16 142)
645310	Prévoyance SC	165 681	151 851	13 831
645400	ASSEDIC	118 469	122 217	(3 748)
647200	Comité d'entreprise	46 619	46 510	109
647500	Médecine du travail	12 390	10 637	1 752
CHARGES DE PERSONNEL		4 319 563	4 366 468	*(46 905)*
QUOTE-PART DES OPERAT. COMMUNES		0	0	*0*
741200	T.A. au fonctionnement	66 106	0	*66 106*
741300	Contributions Généralisées	44 956	61 445	*(16 488)*
747000	Autres subventions	106 296	66 272	*40 024*
748000	Subv. mise en conformité	1 458	0	*1 458*
AUTRES SUBV. DE FONCTIONNEMENT		218 816	127 716	*91 100*
758000	Autres produits de gestion	103 887	97 448	*6 439*
758100	Produits Redevances Centres	136 500	146 961	(10 461)
791000	Transfert de charges	11 712	0	11 712
EXCEDENT (+) OU INSUFF. (-) BRUT(E) D'EXPLOITATION		511 984	452 419	59 565

N°COMPTE	LIBELLES	31/08/2006	31/08/2005	Ecart
654100	Pertes sur créances de l'ex.	641	13 561	*(12 921)*
654200	Pertes sur créances ant.	119 117	157 132	(38 016)
781740	Reprises prov. créances	135 904	151 596	(15 692)
	OPERATIONS SUR CREANCES	16 146	(19 098)	*35 244*
681110	Dot. Amort. Incorporelles	15 560	19 645	*(4 085)*
681120	Dot. Amort. Corporelles	834 702	843 644	*(8 942)*
681200	Dot. charges à répartir	22 822	22 822	*0*
681510	Dot. prov. retraites	45 000	0	*45 000*
681700	Dot. prov. litiges d'exploit.	0	0	*0*
681740	Dot. prov. créances	60 498	84 200	*(23 702)*
	DOT.AMORT. & PROV. FONCTIONNEMENT	978 582	970 310	*8 272*
681300	Dot. Amort. sur Op. Immob.	0	0	*0*
681500	Dot. prov. trauvaux	125 441	18 491	*106 950*
681600	Dot. Prov. Renouvel. Invest.	0	0	*0*
681800	Dot. Prov.. sur Op. Immob.	0	0	*0*
	DOT.AMORT. & PROV.DE STRUCTURE	125 441	18 491	*106 950*
775000	Produits de cessions d'actif	18 742	130	
675000	Valeur nette comptable	21 973	175	
	PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	(3 230)	(45)	(3 185)
777000	Quotes-parts T.A. aux Invest.	112 500	130 520	*(18 020)*
777100	Quotes-parts subv. travaux	139 677	105 287	*34 390*
777300	Quotes-parts subv. Région	256 557	261 530	*(4 974)*
777350	Quotes-parts autres subv.	0	0	*0*
	QUOTES-PARTS DES SUBVENTIONS	508 733	497 337	*11 396*
764000	Produits financiers divers	74	111	*(38)*
767000	Produits sur cession SICAV	781	529	*253*
661100	Intérêts sur emprunts	63 337	69 992	*6 656*
661400	Frais et agios sur découvert	9 329	27 735	*18 406*
	Exc. (+) ou Insuff. (-) sur op. financières	(71 811)	(97 088)	*25 277*
781500	Reprises prov. travaux	91 477	49 340	42 137
781510	Reprises prov. retraites	59 038	83 921	(24 884)
781600	Reprises prov. renouvel. inv.	12 960	12 960	0
781700	Reprises prov. litiges d'expl.	5 000	3 000	2 000
781800	Reprises prov. op. Immob.	0	0	0
	REPRISES AUX PROVISIONS	168 474	149 221	19 253
	EXCEDENT [+] OU INSUFF. [-] NET[TE] D'EXPLOITATION	26 273	(6 055)	*32 328*
771/772	Autres produits exceptionnel	28 886	52 914	
787000	Reprises prov. exceptionnelles	0	16 119	(16 119)
671/672	Autres charges exceptionnelles	33 978	39 274	
687000	Dot. prov. exceptionnelles	0	0	0
	Exc. (+) ou Insuff. (-) sur op. exceptionnelles	(5 092)	29 759	
	IMPOSITION SUR LES BENEFICES	9 355	0	*9 355*
	EXCEDENT (+) OU INSUFFISANCE (-) DE L'EXERCICE	11 826	23 704	(11 877)

Annexe

Au bilant avant affectation de l'exercice clos le 31/08/06 , dont le total est de 8 944 594 € et au compte de résultat présenté sous forme de liste, dont le revenu des activités est de 6 671 993 € et dégageant un résultat de 11 826 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/05 au 31/08/06 , les notes et les talbeaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

Faits caracteristiques de l'exercice

NEANT

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les immobilisations corporelles ont été considérées ne pas être décomposables du fait des moyens techniques et financiers importants à mettre en œuvre pouvant permettre de scinder les différents composants, de la valeur relative des différents matériels et de l'incidence estimée non significative que cela pouvait avoir sur les comptes annuels.

Par conséquent et conformément au décret n° 2005-1757 du 30 décembre 2005, les plans d'amortissement initialement prévus, selon les durées d'usage, ont continué d'être appliqués.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du règlement N°99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Il est tenu pour cuaque établissement une comptabilité distincte rattachée par un compte de liaison à la comptabilité générale de l'Association.

L'activité exercée dans la formation par alternance fait l'objet d'un secteur d'activité distinct au regard de la législation fiscale.

A cet égard l'imputation des charges communes est opérée au moyen de clés de répartition sauf modification significative de structure doivent conserver un caractère intangible au cours des exercices.

Dérogations

NEANT

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent

État des Échéances des Créances et Dettes

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/05 au 31/08/06
Edition du 24/01/07

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	112 353		112 353
Autres immobilisations financières	27 374		27 374
TOTAL de l'actif Immobilisé :	**139 727**		**139 727**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	113 970		113 970
Autres créances clients	375 150	375 150	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	12 100	12 100	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	259 001	259 001	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	42 700	42 700	
TOTAL de l'actif circulant :	**802 921**	**688 951**	**113 970**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	93 603	93 603	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 036 251**	**782 555**	**253 697**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 611 765	214 396	663 182	734 187
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	273 644	273 644		
Personnel et comptes rattachés	21 147	21 147		
Sécurité sociale et autres organismes	211 959	211 959		
Impôts sur les bénéfices	1 633	1 633		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 109	17 109		
Dettes sur immo. et comptes ratachés	181 037	181 037		
Groupe et associés				
Autres dettes	603	603		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	310 643	310 643		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 629 539**	**1 232 170**	**663 182**	**734 187**