

**ASSOCIATION POUR LA FORMATION SOCIALE ET  
MEDICO-SOCIALE DE MARSEILLE ET DU SUD-EST**

**39, Boulevard de la Blancarde**

**13004 Marseille**

**Téléphone : 04.91.34.20.48 – Fax : 04.91.85.51.77**

**BILAN REGROUPE  
au 31 décembre 2006**

**ASSOCIATION  
&  
I.F.S.I. de la Blancarde**

Marseille, le 12/03/2007

# REGROUPEMENT ASSOC. ET IFSI (2006)

## BILAN ACTIF

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2006

Edité le 14/03/2007

ACTIF	EXERCICE 2006			EXERCICE 2005 Net	ECART 2006 / 2005	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net		Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
- Frais d'établissement						
- Autres immo. incorporelles	27 643.72	27 643.72				
<b>Immobilisation corporelles</b>						
- Terrains	1 100 000.00		1 100 000.00	1 100 000.00		
- Constructions	348 324.21	148 315.66	200 008.55	207 766.55	-7 758.00	-4
- Installations techniques	55 938.33	33 301.42	22 636.91	13 517.65	9 119.26	67
- Autres immobilisations corporelles	204 382.66	73 484.90	130 897.76	115 615.11	15 282.65	13
- Immo. corporelles en cours						
- Immo. incorporelles en cours						
<b>Immobilisation financières</b>						
- Particip. et créances rattachées						
- Autres titres immobilisés						
- Prêts	25 637.38		25 637.38	25 637.38		
- Autres immos financières				99.09	-99.09	-100
<b>TOTAL I</b>	<b>1 761 926.30</b>	<b>282 745.70</b>	<b>1 479 180.60</b>	<b>1 462 635.78</b>	<b>16 544.82</b>	<b>1</b>
<b>Comptes de liaison</b>						
- Comptes de liaison						
<b>TOTAL II</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stock et en-cours</b>						
- Matières premières et fournitures						
- Autres approvisionnements	479.00		479.00	1 243.84	-764.84	-61
- En-cours de production						
- Produits intermédiaires et finis						
- Marchandises						
<b>Avances et acomptes versés sur cde</b>						
- Avances et acomptes versés sur cde						
<b>Créances</b>						
- Créances redevables et cpt. rattachés	293 456.39	16 200.00	277 256.39	253 194.79	24 061.60	10
- Autres Créances	138 888.74		138 888.74	248 255.05	-109 366.31	-44
<b>Valeurs mobilières de placement</b>						
- Valeurs mobilières de placement	340 830.10		340 830.10	185 469.62	155 360.48	84
<b>Disponibilités</b>						
- Disponibilités	441 392.33		441 392.33	162 415.40	278 976.93	172
<b>Charges constatées d'avance</b>						
- Charges constatées d'avance	6 866.00		6 866.00	7 963.08	-1 097.08	-14
<b>TOTAL III</b>	<b>1 221 912.56</b>	<b>16 200.00</b>	<b>1 205 712.56</b>	<b>858 541.78</b>	<b>347 170.78</b>	<b>40</b>
- Ch. à répartir s/plus. ex. (IV)						
- Primes remb. des obligations (V)						
- Ecarts conv. actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 983 838.86</b>	<b>298 945.70</b>	<b>2 684 893.16</b>	<b>2 321 177.56</b>	<b>363 715.60</b>	<b>16</b>

# REGROUPEMENT ASSOC. ET IFSI (2006)

## BILAN PASSIF

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2006

Edité le 14/03/2007

PASSIF	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005	ECART 2006 / 2005	
			Euros	%
<b>Provisions réglementées</b>				
- Provision pour réserve de trésorerie				
- Réserve de plus value nettes d'actif				
<b>FOND PROPRES</b>				
<b>Fonds associat. ss droit de reprise</b>				
- Fonds associat. ss droit de reprise	5 039.11	5 039.11		
- Fonds associat. av. droit de reprise				
- Ecart de réévaluation	1 575 309.27	1 575 309.27		
- Dons et legs				
- Subventions d'investissement				
<b>Réserves</b>				
- Excédents affectés à l'investissement				
- Reserve de compensation				
- Réserve de trésorerie				
- Autre réserves				
<b>Report à nouveau</b>				
- Report à nouveau	214 538.27	189 231.24	25 307.03	13
<b>Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)</b>				
- Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)	210 388.92	25 307.03	185 081.89	731
<b>Subvention d'investissement (renouv.)</b>				
- Subvention d'investissement (renouv.)	35 418.66	30 996.69	4 421.97	14
<b>TOTAL I</b>	<b>2 040 694.23</b>	<b>1 825 883.34</b>	<b>214 810.89</b>	<b>12</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
- Comptes de liaison				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Provision pour risques et charges</b>				
- Provision pour risques et charges	18 336.00	3 420.87	14 915.13	436
<b>TOTAL III</b>	<b>18 336.00</b>	<b>3 420.87</b>	<b>14 915.13</b>	<b>436</b>
<b>DETTES</b>				
- Emprunts et dettes auprès des étb. cr.				
- Emprunts et dettes financières divers				
- Avances et acomp. reçus sur cmd en crs.				
- Redevables créditeurs				
- Dettes fournisseurs et comptes rat.	15 629.91	22 892.52	-7 262.61	-32
- Dettes sociales et fiscales	136 615.67	104 070.28	32 545.39	31
- Dettes sur immob. et comptes rat.				
- Autres dettes	222 963.35	176 731.55	46 231.80	26
- Produits constatés d'avance	250 654.00	188 179.00	62 475.00	33
<b>TOTAL IV</b>	<b>625 862.93</b>	<b>491 873.35</b>	<b>133 989.58</b>	<b>27</b>
- Ecart de conversion (passif) TOTAL V				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 684 893.16</b>	<b>2 321 177.56</b>	<b>363 715.60</b>	<b>16</b>

**ASSOCIATION POUR LA FORMATION SOCIALE ET  
MEDICO-SOCIALE DE MARSEILLE ET DU SUD-EST**

**39, Boulevard de la Blancarde**

**13004 Marseille**

**Téléphone : 04.91.34.20.48 – Fax : 04.91.85.51.77**

**COMPTES DE RESULTAT REGROUPE  
au 31 décembre 2006**

**ASSOCIATION  
&  
I.F.S.I. de la Blancarde**

# REGROUPEMENT ASSOC. ET IFSI (2006)

## COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2006

Edité le 27/03/2007

	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005	ECART 2006 / 2005	
			Euros	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
- Achats d'autres appro. variation de stock	30 699.78 764.84	28 575.44 668.16	2 124.34 96.68	7 14
- Services extérieurs	254 723.78	93 887.93	160 835.85	171
- Autres services extérieurs	31 644.32	32 275.36	-631.04	-2
- Impôts taxes et versements assimilés sur rémunération	60 847.11	53 071.01	7 776.10	15
autres	1 972.48	993.93	978.55	98
- Charges de personnel salaires et traitements	613 696.98	548 963.40	64 733.58	12
charges sociales	281 752.10	246 316.76	35 435.34	14
- Dotations aux amortissements des immobilisations	27 956.78	21 503.37	6 453.41	30
des charges d'exploit. à répartir				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	34 536.00	8 947.87	25 588.13	286
pour risque et charges d'exploit.				
- Autres charges				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 338 594.17</b>	<b>1 035 203.23</b>	<b>303 390.94</b>	<b>29</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
- Dotations aux amortiss. et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	0.27		0.27	
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs				
<b>TOTAL II</b>	<b>0.27</b>		<b>0.27</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
- Sur opération de gestion - Exercice courant	865.13	2 991.12	-2 125.99	-71
- Exercices antérieurs		3 236.15	-3 236.15	-100
- Sur opération en capital		215 528.00	-215 528.00	-100
- Dotations aux amort. et provisions réserve de trésorerie				
réserve des plus-values				
- Engagements à réaliser				
Impôts sur les sociétés - Impôts sur les sociétés				
<b>TOTAL III</b>	<b>865.13</b>	<b>221 755.27</b>	<b>-220 890.14</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 339 459.57</b>	<b>1 256 958.50</b>	<b>82 501.07</b>	<b>7</b>
Résultat Créditeur (EXCEDENT)	210 388.92	25 307.03	185 081.89	731
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 549 848.49</b>	<b>1 282 265.53</b>	<b>267 582.96</b>	<b>21</b>

# REGROUPEMENT ASSOC. ET IFSI (2006)

## COMPTE DE RESULTAT (PRODUITS)

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2006

Edité le 27/03/2007

	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005	ECART 2006 / 2005	
			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
- Inscriptions	77 856.00	70 093.00	7 763.00	11
- Scolarité	553 939.80	503 570.55	50 369.25	10
-Subvention exploit. DRASS		291 600.00	-291 600.00	-100
- Subvention exploit. Région	537 015.14	212 579.00	324 436.14	153
- Taxes apprentissage	57 572.22	32 426.48	25 145.74	78
- Contrats apprentissage	46 649.36	24 696.72	21 952.64	89
- Prestations diverses (rembt frais)	80 550.00	42 154.00	38 396.00	91
- Reprise sur amortissement et prov.	6 820.87	49 191.72	-42 370.85	-86
- Transferts de charges				
-Remboursement de salaires	34 020.63	30 713.82	3 306.81	11
- Autres produits	144 604.92	7 119.46	137 485.46	1 931
<b>TOTAL I</b>	<b>1 539 028.94</b>	<b>1 264 144.75</b>	<b>274 884.19</b>	<b>22</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
- De participation et des immo financ.				
- Revenus des valeurs finan. et autres	282.61	4 187.69	-3 905.08	-93
- Reprise sur provision				
- Transfert de charges				
- Différences positives de change				
- Produits nets sur cessions mob.	214.72	1 079.43	-864.71	-80
<b>TOTAL II</b>	<b>497.33</b>	<b>5 267.12</b>	<b>-4 769.79</b>	<b>-91</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
- Sur opération de gestion	893.69	2 489.59	-1 595.90	-64
- Sur opération de gestion n-1		4 518.94	-4 518.94	-100
- Sur opération en capital	9 428.53	5 845.13	3 583.40	61
- Reprises sur provisions				
Réserve de trésorerie				
Réserve des plus-values nettes d'actif				
Sur autres provisions				
- Report des ressources non utilisés				
- Transfert des charges				
<b>TOTAL III</b>	<b>10 322.22</b>	<b>12 853.66</b>	<b>-2 531.44</b>	<b>-20</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 549 848.49</b>	<b>1 282 265.53</b>	<b>267 582.96</b>	<b>21</b>
Résultat débiteur (PERTE)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 549 848.49</b>	<b>1 282 265.53</b>	<b>267 582.96</b>	<b>21</b>

# ANNEXE

Annexe au **BILAN REGROUPE**, arrêté au 31 décembre 2006.

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvre la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2006.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels, de l'Association et de l'Institut.

Les membres du Conseil d'Administration arrêtent les comptes tels qu'ils sont présentés le 27 mars 2007 en présence du Commissaire aux Comptes.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et sont présentés selon les règles comptables qui ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base, conformément aux règles générales et de présentation des comptes annuels :

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

## IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les valeurs incorporelles immobilisées sont évaluées à leur coût d'acquisition.

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine de l'Association et de l'Institut.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la durée de vie prévue. Les taux et les méthodes les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	durée	méthode
Structure	55 ans	linéaire
Façade et fenêtres	15 ans	linéaire
IGT	15 ans	linéaire
Aménagement et installations	10 ans	linéaire
Installations techniques, outillage	5 ans	linéaire
Installations générales, aménagements	8 ans	linéaire
Matériel de transport	5 ans	dégressif
Matériel de bureau et informatique	4 ans	linéaire
mobilier	6 ans	linéaire

Les dépôts et les créances immobilisés sont évalués à leur valeur nominale.

Les immobilisations financières représentent, l'investissement, dans le cadre du « 1% logement ». Les fonds versés sous cette forme sont remboursés au bout de vingt ans.

## ACTIF CIRCULANT

**Stocks** : les fournitures de bureau consommables en stock ne sont pas considérées comme actif circulant et leur variation est sans incidence sur le résultat de l'exercice. Nous avons constitué un stock de papier pour photocopieur.

**Créances** : les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles englobent aussi la dette des organismes concernant la période de formation. Aucune avance ou crédit n'a été alloué aux membres du Conseil d'Administration de l'Association.

**Les disponibilités financières** sont retenues à leur valeur nominale.

**Les valeurs mobilières de placement** ont été retenues à leur valeur nominale au 31/12/2006.

## FONDS PROPRES

Le résultat de l'exercice, fait apparaître un excédent global de 210 388.92 €, réparti de la façon suivante :

- excédent de l'Association,	+ 119 537.79 €
- excédent de l'IFSI,	+ 90 851.13 €

Le total des fonds propres qui représente le solde entre les réserves, les résultats et les subventions, s'élève à 2 040 694.23 Euros.

Il faut noter la présence cette année encore d'une subvention d'équipement qui vient améliorer les fonds associatifs.

## PROVISIONS

Les provisions ont été justement élaborées.

La provision pour client douteux concerne :

- 2 élèves en formation professionnelle d'aides soignants
- 2 étudiantes infirmières de 2<sup>ème</sup> année, salariées à l'Hôpital Beauregard en promotion professionnelle hospitalière.

Cette année nous avons constitué la provision pour congés payés en fonction du nombre de jour de congés acquis et non pris. Une partie du personnel n'a pas soldé les congés au 31/12/2006.

Nous avons passé une provision pour la gratification exceptionnelle correspondant au mois de novembre et de décembre 2006.

Nous avons provisionné les indemnités de départ à la retraite pour l'ensemble du personnel et non plus seulement pour le personnel de plus de 50 ans.

Les créances anciennes devenues irrécouvrables ont été passées en pertes exceptionnelles.

## **DETTES**

Les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. :

- Dettes provisionnées pour congés à payer du personnel permanent
- Charges sociales et fiscales sur salaires.

**ASSOCIATION POUR LA FORMATION SOCIALE ET  
MEDICO-SOCIALE DE MARSEILLE ET DU SUD-EST**

**39, Boulevard de la Blancarde**

**13004 Marseille**

**Téléphone : 04.91.34.20.48 – Fax : 04.91.85.51.77**

**BILAN de l'ASSOCIATION**

**au 31 décembre 2006**

Marseille, le 12/03/2007

# ASSOC.FORM.SOC.MED.SOC.MARS (2006)

## BILAN ACTIF

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2006

Edité le 12/03/2007

ACTIF	EXERCICE 2006			EXERCICE 2005 Net	ECART 2006 / 2005	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net		Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
- Frais d'établissement						
- Autres immo.incorporelles						
<b>Immobilisation corporelles</b>						
- Terrains	1 100 000.00		1 100 000.00	1 100 000.00		
- Constructions	348 324.21	148 315.66	200 008.55	207 766.55	-7 758.00	-4
- Installations techniques	16 041.34	16 041.34				
- Autres immobilisations corporelles	12 306.15	12 306.15				
- Immo. corporelles en cours						
- Immo. incorporelles en cours						
<b>Immobilisation financières</b>						
- Particip. et créances rattachées						
- Autres titres immobilisés						
- Prêts						
- Autres immos financières						
<b>TOTAL I</b>	<b>1 476 671.70</b>	<b>176 663.15</b>	<b>1 300 008.55</b>	<b>1 307 766.55</b>	<b>-7 758.00</b>	<b>-1</b>
<b>Comptes de liaison</b>						
- Comptes de liaison	646 446.44		646 446.44	196 294.52	450 151.92	229
<b>TOTAL II</b>	<b>646 446.44</b>		<b>646 446.44</b>	<b>196 294.52</b>	<b>450 151.92</b>	<b>229</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stock et en-cours</b>						
- Matières premières et fournitures						
- Autres approvisionnements						
- En-cours de production						
- Produits intermédiaires et finis						
- Marchandises						
<b>Avances et acomptes versés sur cde</b>						
- Avances et acomptes versés sur cde						
<b>Créances</b>						
- Créances redevables et cpt. rattachés						
- Autres Créances				3 853.61	-3 853.61	-100
<b>Valeurs mobilières de placement</b>						
- Valeurs mobilières de placement	340 830.10		340 830.10	185 469.62	155 360.48	84
<b>Disponibilités</b>						
- Disponibilités	150 902.84		150 902.84	66 077.98	84 824.86	128
<b>Charges constatées d'avance</b>						
- Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL III</b>	<b>491 732.94</b>		<b>491 732.94</b>	<b>255 401.21</b>	<b>236 331.73</b>	<b>93</b>
- Ch. à répartir s/plus. ex. (IV)						
- Primes remb. des obligations (V)						
- Ecart conv. actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 614 851.08</b>	<b>176 663.15</b>	<b>2 438 187.93</b>	<b>1 759 462.28</b>	<b>678 725.65</b>	<b>39</b>

**ASSOC.FORM.SOC.MED.SOC.MARS (2006)**
**BILAN PASSIF**

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2006

Edité le 12/03/2007

PASSIF	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005	ECART 2006 / 2005	
			Euros	%
<b>FOND PROPRES</b>				
Fonds associat. ss droit de reprise				
- Fonds associat. ss droit de reprise				
- Fonds associat. av. droit de reprise				
- Ecart de réévaluation	1 575 309.27	1 575 309.27		
- Dons et legs				
- Subventions d'investissement				
<b>Réserves</b>				
- Excédents affectés à l'investissement				
- Reserve de compensation				
- Réserve de trésorerie				
- Autre réserves				
<b>Report à nouveau</b>				
- Report à nouveau	183 631.01	400 420.22	-216 789.21	-54
<b>Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)</b>				
- Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)	119 537.79	-216 789.21	336 327.00	-155
<b>Subvention d'investissement (renouv.)</b>				
- Subvention d'investissement (renouv.)				
<b>Provisions réglementées</b>				
- Provision pour réserve de trésorerie				
- Réserve de plus value nettes d'actif				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 878 478.07</b>	<b>1 758 940.28</b>	<b>119 537.79</b>	<b>7</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
- Comptes de liaison	559 339.86		559 339.86	
<b>TOTAL II</b>	<b>559 339.86</b>		<b>559 339.86</b>	
<b>Provision pour risques et charges</b>				
- Provision pour risques et charges				
<b>TOTAL III</b>				
<b>DETTES</b>				
- Emprunts et dettes auprès des étb. cr.				
- Emprunts et dettes financières divers				
- Avances et acomp. reçus sur cmd en crs.				
- Redevables créditeurs				
- Dettes fournisseurs et comptes rat.	370.00	500.00	-130.00	-26
- Dettes sociales et fiscales				
- Dettes sur immob. et comptes rat.				
- Autres dettes		22.00	-22.00	-100
- Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL IV</b>	<b>370.00</b>	<b>522.00</b>	<b>-152.00</b>	<b>-29</b>
- Ecart de conversion (passif) TOTAL V				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 438 187.93</b>	<b>1 759 462.28</b>	<b>678 725.65</b>	<b>39</b>

**ASSOCIATION POUR LA FORMATION SOCIALE ET  
MEDICO-SOCIALE DE MARSEILLE ET DU SUD-EST**

**39, Boulevard de la Blancarde**

**13004 Marseille**

**Téléphone : 04.91.34.20.48 – Fax : 04.91.85.51.77**

**COMPTE DE RESULTAT de l'ASSOCIATION**

**au 31 décembre 2006**

**ASSOC.FORM.SOC.MED.SOC.MARS (2006)**  
**COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)**

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2006

Edité le 12/03/2007

	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005	ECART 2006 / 2005	
			Euros	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
- Achat de marchandises variation de stock				
- Achats de matières premières variation de stock				
- Achats d'autres appro. variation de stock	80.00	70.00	10.00	14
- Achats non stockés de matières				
- Services extérieurs	6 901.24	1 170.14	5 731.10	490
- Autres Services extérieurs	5 384.22	5 021.67	362.55	7
- Impôts taxes et versements assimilés sur rémunération autres	1 288.88	379.00	909.88	240
- Charges de personnel salaires et traitements charges sociales				
- Dotations aux amortissements des immobilisations des charges d'exploit. à répartir	7 758.00	388.00	7 370.00	1 899
- Dotations aux provisions sur actif circulant pour risque et charges d'exploit.				
- Autres charges				
<b>TOTAL I</b>	<b>21 412.34</b>	<b>7 028.81</b>	<b>14 383.53</b>	<b>205</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
- Dotations aux amortiss. et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs				
<b>TOTAL II</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
- Sur opération de gestion				
- Exercice courant				
- Exercices antérieurs				
- Sur opération en capital		215 528.00	-215 528.00	-100
- Dotations aux amort. et provisions réserve de trésorerie réserve des plus-values				
- Engagements à réaliser				
Impôts sur les sociétés - Impôts sur les sociétés				
<b>TOTAL III</b>		<b>215 528.00</b>	<b>-215 528.00</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>21 412.34</b>	<b>222 556.81</b>	<b>-201 144.47</b>	<b>-90</b>
Résultat Créditeur (EXCEDENT)	119 537.79		119 537.79	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>140 950.13</b>	<b>222 556.81</b>	<b>-81 606.68</b>	<b>-37</b>

**ASSOC.FORM.SOC.MED.SOC.MARS (2006)**  
**COMPTE DE RESULTAT (PRODUITS)**

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2006

Edité le 12/03/2007

	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005	ECART 2006 / 2005	
			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
- Ventes de marchandises				
- Production vendue (service)				
- Production vendue (divers)				
- Prod. stockée ou destockage de prod.				
- Production immobilisée				
- Dotation et produits de tarification				
- Subvention d'exploitation et part.				
- Reprise sur amortissement et prov.				
- Transferts de charges				
- Autres produits	140 420.00	440.00	139 980.00	31 814
<b>TOTAL I</b>	<b>140 420.00</b>	<b>440.00</b>	<b>139 980.00</b>	<b>31 814</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
- De participation et des immo financ.				
- Revenus des valeurs finan. et autres	278.88	4 187.69	-3 908.81	-93
- Reprise sur provision				
- Transfert de charges				
- Différences positives de change				
- Produits nets sur cessions mob.	214.72	1 079.43	-864.71	-80
<b>TOTAL II</b>	<b>493.60</b>	<b>5 267.12</b>	<b>-4 773.52</b>	<b>-91</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
- Sur opération de gestion	36.53	60.48	-23.95	-40
- Sur opération de gestion n-1				
- Sur opération en capital				
- Reprises sur provisions				
Réserve de trésorerie				
Réserve des plus-values nettes d'actif				
Sur autres provisions				
- Report des ressources non utilisés				
- Transfert des charges				
<b>TOTAL III</b>	<b>36.53</b>	<b>60.48</b>	<b>-23.95</b>	<b>-40</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>140 950.13</b>	<b>5 767.60</b>	<b>135 182.53</b>	<b>2 344</b>
Résultat débiteur (PERTE)		-216 789.21	216 789.21	-100
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>140 950.13</b>	<b>222 556.81</b>	<b>-81 606.68</b>	<b>-37</b>

**INSTITUT DE FORMATION EN SOINS INFIRMIERS  
DE LA BLANCARDE  
39, Boulevard de la Blancarde  
13004 Marseille  
Téléphone : 04.91.34.20.48 – Fax : 04.91.85.51.77**

**BILAN de l'I.F.S.I. de la Blancarde**

**Au 31 décembre 2006**

Marseille, le 12/03/2007

# I.F.S.I BLANCARDE (2006)

## BILAN ACTIF

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2006

Edité le 14/03/2007

ACTIF	EXERCICE 2006			EXERCICE 2005 Net	ECART 2006 / 2005	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net		Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
- Frais d'établissement						
- Autres immo.incorporelles	27 643.72	27 643.72				
<b>Immobilisation corporelles</b>						
- Terrains						
- Constructions						
- Installations techniques	39 896.99	17 260.08	22 636.91	13 517.65	9 119.26	67
- Autres immobilisations corporelles	192 076.51	61 178.75	130 897.76	115 615.11	15 282.65	13
- Immo. corporelles en cours						
- Immo. incorporelles en cours						
<b>Immobilisation financières</b>						
- Particip. et créances rattachées						
- Autres titres immobilisés						
- Prêts	25 637.38		25 637.38	25 637.38		
- Autres immos financières				99.09	-99.09	-100
<b>TOTAL I</b>	<b>285 254.60</b>	<b>106 082.55</b>	<b>179 172.05</b>	<b>154 869.23</b>	<b>24 302.82</b>	<b>16</b>
<b>Comptes de liaison</b>						
- Comptes de liaison	559 339.86		559 339.86		559 339.86	
<b>TOTAL II</b>	<b>559 339.86</b>		<b>559 339.86</b>		<b>559 339.86</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stock et en-cours</b>						
- Matières premières et fournitures						
- Autres approvisionnements	479.00		479.00	1 243.84	-764.84	-61
- En-cours de production						
- Produits intermédiaires et finis						
- Marchandises						
<b>Avances et acomptes versés sur cde</b>						
- Avances et acomptes versés sur cde						
<b>Créances</b>						
- Créances redevables et cpt. rattachés	293 456.39	16 200.00	277 256.39	253 194.79	24 061.60	10
- Autres Créances	138 888.74		138 888.74	244 401.44	-105 512.70	-43
<b>Valeurs mobilières de placement</b>						
- Valeurs mobilières de placement						
<b>Disponibilités</b>						
- Disponibilités	290 489.49		290 489.49	96 337.42	194 152.07	202
<b>Charges constatées d'avance</b>						
- Charges constatées d'avance	6 866.00		6 866.00	7 963.08	-1 097.08	-14
<b>TOTAL III</b>	<b>730 179.62</b>	<b>16 200.00</b>	<b>713 979.62</b>	<b>603 140.57</b>	<b>110 839.05</b>	<b>18</b>
- Ch. à répartir s/plus. ex. (IV)						
- Primes remb. des obligations (V)						
- Ecart conv. actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 574 774.08</b>	<b>122 282.55</b>	<b>1 452 491.53</b>	<b>758 009.80</b>	<b>694 481.73</b>	<b>92</b>

**I.F.S.I BLANCARDE (2006)****BILAN PASSIF**

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2006

Edité le 14/03/2007

PASSIF	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005	ECART 2006 / 2005	
			Euros	%
<b>FOND PROPRES</b>				
<b>Fonds associat. ss droit de reprise</b>				
- Fonds associat. ss droit de reprise	5 039.11	5 039.11		
- Fonds associat. av. droit de reprise				
- Dons et legs				
- Subventions d'investissement				
<b>Réserves</b>				
- Excédents affectés à l'investissement				
- Reserve de compensation				
- Réserve de trésorerie				
- Autre réserves				
<b>Report à nouveau</b>				
- Report à nouveau	30 907.26	-211 188.98	242 096.24	-115
<b>Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)</b>				
- Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)	90 851.13	242 096.24	-151 245.11	-62
<b>Subvention d'investissement (renouv.)</b>				
- Subvention d'investissement (renouv.)	35 418.66	30 996.69	4 421.97	14
<b>Provisions réglementées</b>				
- Provision pour réserve de trésorerie				
- Réserve de plus value nettes d'actif				
<b>TOTAL I</b>	<b>162 216.16</b>	<b>66 943.06</b>	<b>95 273.10</b>	<b>142</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
- Comptes de liaison	646 446.44	196 294.52	450 151.92	229
<b>TOTAL II</b>	<b>646 446.44</b>	<b>196 294.52</b>	<b>450 151.92</b>	<b>229</b>
<b>Provision pour risques et charges</b>				
- Provision pour risques et charges	18 336.00	3 420.87	14 915.13	436
<b>TOTAL III</b>	<b>18 336.00</b>	<b>3 420.87</b>	<b>14 915.13</b>	<b>436</b>
<b>DETTES</b>				
- Emprunts et dettes auprès des étb. cr.				
- Emprunts et dettes financières divers				
- Avances et acomp. reçus sur cmd en crs.				
- Redevables créditeurs				
- Dettes fournisseurs et comptes rat.	15 259.91	22 392.52	-7 132.61	-32
- Dettes sociales et fiscales	136 615.67	104 070.28	32 545.39	31
- Dettes sur immob. et comptes rat.				
- Autres dettes	222 963.35	176 709.55	46 253.80	26
- Produits constatés d'avance	250 654.00	188 179.00	62 475.00	33
<b>TOTAL IV</b>	<b>625 492.93</b>	<b>491 351.35</b>	<b>134 141.58</b>	<b>27</b>
- Ecart de conversion (passif) TOTAL V				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 452 491.53</b>	<b>758 009.80</b>	<b>694 481.73</b>	<b>92</b>

**INSTITUT DE FORMATION EN SOINS INFIRMIERS  
DE LA BLANCARDE  
39, Boulevard de la Blancarde  
13004 Marseille  
Téléphone : 04.91.34.20.48 – Fax : 04.91.85.51.77**

**COMPTE DE RESULTAT  
DE L'I.F.S.I. de la Blancarde  
Au 31 décembre 2006**

Marseille, le 12/03/2007

# I.F.S.I BLANCARDE (2006)

## COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2006

Edité le 14/03/2007

	EXERCICE	EXERCICE	ECART 2006 / 2005	
	2006	2005	Euros	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
- Achats d'autres appro.	30 619.78	28 505.44	2 114.34	7
variation de stock	764.84	668.16	96.68	14
- Services extérieurs	247 822.54	92 717.79	155 104.75	167
- Autres services extérieurs	26 260.10	27 253.69	-993.59	-4
- Impôts taxes et versements assimilés				
sur rémunération	60 847.11	53 071.01	7 776.10	15
autres	683.60	614.93	68.67	11
- Charges de personnel				
salaires et traitements	613 696.98	548 963.40	64 733.58	12
charges sociales	281 752.10	246 316.76	35 435.34	14
- Dotations aux amortissements				
des immobilisations	20 198.78	21 115.37	-916.59	-4
des charges d'exploit. à répartir				
- Dotations aux provisions				
sur actif circulant				
pour risque et charges d'exploit.	34 536.00	8 947.87	25 588.13	286
- Autres charges				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 317 181.83</b>	<b>1 028 174.42</b>	<b>289 007.41</b>	<b>28</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
- Dotations aux amortiss. et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	0.27		0.27	
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs				
<b>TOTAL II</b>	<b>0.27</b>		<b>0.27</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
- Sur opération de gestion				
- Exercice courant	865.13	2 991.12	-2 125.99	-71
- Exercices antérieurs		3 236.15	-3 236.15	-100
- Sur opération en capital				
- Dotations aux amort. et provisions				
réserve de trésorerie				
réserve des plus-values				
- Engagements à réaliser				
<b>Impôts sur les sociétés</b>				
- Impôts sur les sociétés				
<b>TOTAL III</b>	<b>865.13</b>	<b>6 227.27</b>	<b>-5 362.14</b>	<b>-86</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 318 047.23</b>	<b>1 034 401.69</b>	<b>283 645.54</b>	<b>27</b>
Résultat Crédeur (EXCEDENT)	90 851.13	242 096.24	-151 245.11	-62
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 408 898.36</b>	<b>1 276 497.93</b>	<b>132 400.43</b>	<b>10</b>

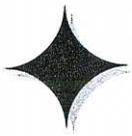
# I.F.S.I BLANCARDE (2006)

## COMPTE DE RESULTAT (PRODUITS)

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2006

Edité le 14/03/2007

	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005	ECART 2006 / 2005	
			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
- Inscriptions	77 856.00	70 093.00	7 763.00	11
- Scolarité	553 939.80	503 570.55	50 369.25	10
-Subvention exploit. DRASS		291 600.00	-291 600.00	-100
- Subvention exploit. Région	537 015.14	212 579.00	324 436.14	153
- Taxes apprentissage	57 572.22	32 426.48	25 145.74	78
- Contrats apprentissage	46 649.36	24 696.72	21 952.64	89
- Prestations diverses (rembt frais)	80 550.00	42 154.00	38 396.00	91
- Reprise sur amortissement et prov.	6 820.87	49 191.72	-42 370.85	-86
- Transferts de charges				
-Remboursement de salaires	34 020.63	30 713.82	3 306.81	11
- Autres produits	4 184.92	6 679.46	-2 494.54	-37
<b>TOTAL I</b>	<b>1 398 608.94</b>	<b>1 263 704.75</b>	<b>134 904.19</b>	<b>11</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
- De participation et des immo financ.				
- Revenus des valeurs finan. et autres	3.73		3.73	
- Reprise sur provision				
- Transfert de charges				
- Différences positives de change				
- Produits nets sur cessions mob.				
<b>TOTAL II</b>	<b>3.73</b>		<b>3.73</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
- Sur opération de gestion	857.16	2 429.11	-1 571.95	-65
- Sur opération de gestion n-1		4 518.94	-4 518.94	-100
- Sur opération en capital	9 428.53	5 845.13	3 583.40	61
- Reprises sur provisions				
Réserve de trésorerie				
Réserve des plus-values nettes d'actif				
Sur autres provisions				
- Report des ressources non utilisés				
- Transfert des charges				
<b>TOTAL III</b>	<b>10 285.69</b>	<b>12 793.18</b>	<b>-2 507.49</b>	<b>-20</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 408 898.36</b>	<b>1 276 497.93</b>	<b>132 400.43</b>	<b>10</b>
Résultat débiteur (PERTE)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 408 898.36</b>	<b>1 276 497.93</b>	<b>132 400.43</b>	<b>10</b>



**ASSOCIATION POUR LA FORMATION SOCIALE  
ET MEDICO-SOCIALE  
DE MARSEILLE ET DU SUD-EST**

**ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DE 1901**

**SIEGE SOCIAL :**

**39, BOULEVARD DE LA BLANCARDE  
13004 MARSEILLE**

---

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2006**

---

**ASSOCIATION POUR LA FORMATION SOCIALE  
ET MEDICO-SOCIALE DE MARSEILLE ET DU SUD-EST**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Etabli en application de l'article L 823-9  
du Code de Commerce**

**ASSOCIATION POUR LA FORMATION SOCIALE  
ET MEDICO-SOCIALE DE MARSEILLE ET DU SUD-EST**

**ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DE 1901**

**SIEGE SOCIAL :  
39, BOULEVARD DE LA BLANCARDE  
13004 MARSEILLE**

**Mesdames, Messieurs,**

En exécution de la mission qui nous été confiée par décision de l'assemblée générale du 15 juin 2005, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, 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 le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

---

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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.

## **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 estimons que l'organisation administrative et comptable mise en place ainsi que les procédures de contrôles internes et externes mises en œuvre sont de nature à fiabiliser l'information financière.

Les contrôles substantifs que nous avons effectués ont confirmé cette analyse.

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 professionnelles 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 de la trésorière et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 2 avril 2007

Le Commissaire aux Comptes



**Michel OLLIER**  
Inscrit près la Cour d'Appel  
d'Aix-en-Provence

**ASSOCIATION POUR LA FORMATION SOCIALE ET  
MEDICO-SOCIALE DE MARSEILLE ET DU SUD-EST**

**39, Boulevard de la Blancarde**

**13004 Marseille**

**Téléphone : 04.91.34.20.48 – Fax : 04.91.85.51.77**

**BILAN REGROUPE  
au 31 décembre 2006**

**ASSOCIATION  
&  
I.F.S.I. de la Blancarde**



# REGROUPEMENT ASSOC. ET IFSI (2006)

## BILAN ACTIF

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2006

Edité le 14/03/2007

ACTIF	EXERCICE 2006			EXERCICE 2005 Net	ECART 2006 / 2005	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net		Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
- Frais d'établissement						
- Autres immo.incorporelles	27 643.72	27 643.72				
<b>Immobilisations corporelles</b>						
- Terrains	1 100 000.00		1 100 000.00	1 100 000.00		
- Constructions	348 324.21	148 315.66	200 008.55	207 766.55	-7 758.00	-4
- Installations techniques	55 938.33	33 301.42	22 636.91	13 517.65	9 119.26	67
- Autres immobilisations corporelles	204 382.66	73 484.90	130 897.76	115 615.11	15 282.65	13
- Immo. corporelles en cours						
- Immo. incorporelles en cours						
<b>Immobilisation financières</b>						
- Particip. et créances rattachées						
- Autres titres immobilisés						
- Prêts	25 637.38		25 637.38	25 637.38		
- Autres immos financières				99.09	-99.09	-100
<b>TOTAL I</b>	<b>1 761 926.30</b>	<b>282 745.70</b>	<b>1 479 180.60</b>	<b>1 462 635.78</b>	<b>16 544.82</b>	<b>1</b>
<b>Comptes de liaison</b>						
- Comptes de liaison						
<b>TOTAL II</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stock et en-cours</b>						
- Matières premières et fournitures						
- Autres approvisionnements	479.00		479.00	1 243.84	-764.84	-61
- En-cours de production						
- Produits intermédiaires et finis						
- Marchandises						
<b>Avances et acomptes versés sur cde</b>						
- Avances et acomptes versés sur cde						
<b>Créances</b>						
- Créances redevables et cpt. rattachés	293 456.39	16 200.00	277 256.39	253 194.79	24 061.60	10
- Autres Créances	138 888.74		138 888.74	248 255.05	-109 366.31	-44
<b>Valeurs mobilières de placement</b>						
- Valeurs mobilières de placement	340 830.10		340 830.10	185 469.62	155 360.48	84
<b>Disponibilités</b>						
- Disponibilités	441 392.33		441 392.33	162 415.40	278 976.93	172
<b>Charges constatées d'avance</b>						
- Charges constatées d'avance	6 866.00		6 866.00	7 963.08	-1 097.08	-14
<b>TOTAL III</b>	<b>1 221 912.56</b>	<b>16 200.00</b>	<b>1 205 712.56</b>	<b>858 541.78</b>	<b>347 170.78</b>	<b>40</b>
- Ch. à répartir s/plus. ex. (IV)						
- Primes remb. des obligations (V)						
- Ecart conv. actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 983 838.86</b>	<b>298 945.70</b>	<b>2 684 893.16</b>	<b>2 321 177.56</b>	<b>363 715.60</b>	<b>16</b>

# REGROUPEMENT ASSOC. ET IFSI (2006)

## BILAN PASSIF

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2006

Edité le 14/03/2007

PASSIF	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005	ECART 2006 / 2005	
			Euros	%
<b>Provisions réglementées</b>				
- Provision pour réserve de trésorerie				
- Réserve de plus value nettes d'actif				
<b>FOND PROPRES</b>				
<b>Fonds associat. ss droit de reprise</b>				
- Fonds associat. ss droit de reprise	5 039.11	5 039.11		
- Fonds associat. av. droit de reprise				
- Ecart de réévaluation	1 575 309.27	1 575 309.27		
- Dons et legs				
- Subventions d'investissement				
<b>Réserves</b>				
- Excédents affectés à l'investissement				
- Réserve de compensation				
- Réserve de trésorerie				
- Autre réserves				
<b>Report à nouveau</b>				
- Report à nouveau	214 538.27	189 231.24	25 307.03	13
<b>Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)</b>				
- Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)	210 388.92	25 307.03	185 081.89	731
<b>Subvention d'investissement (renouv.)</b>				
- Subvention d'investissement (renouv.)	35 418.66	30 996.69	4 421.97	14
<b>TOTAL I</b>	<b>2 040 694.23</b>	<b>1 825 883.34</b>	<b>214 810.89</b>	<b>12</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
- Comptes de liaison				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Provision pour risques et charges</b>				
- Provision pour risques et charges	18 336.00	3 420.87	14 915.13	436
<b>TOTAL III</b>	<b>18 336.00</b>	<b>3 420.87</b>	<b>14 915.13</b>	<b>436</b>
<b>DETTES</b>				
- Emprunts et dettes auprès des étb. cr.				
- Emprunts et dettes financières divers				
- Avances et acomp. reçus sur cmd en crs.				
- Redevables créditeurs				
- Dettes fournisseurs et comptes rat.	15 629.91	22 892.52	-7 262.61	-32
- Dettes sociales et fiscales	136 615.67	104 070.28	32 545.39	31
- Dettes sur immob. et comptes rat.				
- Autres dettes	222 963.35	176 731.55	46 231.80	26
- Produits constatés d'avance	250 654.00	188 179.00	62 475.00	33
<b>TOTAL IV</b>	<b>625 862.93</b>	<b>491 873.35</b>	<b>133 989.58</b>	<b>27</b>
- Ecart de conversion (passif) TOTAL V				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 684 893.16</b>	<b>2 321 177.56</b>	<b>363 715.60</b>	<b>16</b>



# REGROUPEMENT ASSOC. ET IFSI (2006)

## COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2006

Edité le 27/03/2007

	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005	ECART 2006 / 2005	
			Euros	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
- Achats d'autres appro.	30 699.78	28 575.44	2 124.34	7
variation de stock	764.84	668.16	96.68	14
- Services extérieurs	254 723.78	93 887.93	160 835.85	171
- Autres services extérieurs	31 644.32	32 275.36	-631.04	-2
- Impôts taxes et versements assimilés				
sur rémunération	60 847.11	53 071.01	7 776.10	15
autres	1 972.48	993.93	978.55	98
- Charges de personnel				
salaires et traitements	613 696.98	548 963.40	64 733.58	12
charges sociales	281 752.10	246 316.76	35 435.34	14
- Dotations aux amortissements				
des immobilisations	27 956.78	21 503.37	6 453.41	30
des charges d'exploit. à répartir				
- Dotations aux provisions				
sur actif circulant				
pour risque et charges d'exploit.	34 536.00	8 947.87	25 588.13	286
- Autres charges				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 338 594.17</b>	<b>1 035 203.23</b>	<b>303 390.94</b>	<b>29</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
- Dotations aux amortiss. et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	0.27		0.27	
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs				
<b>TOTAL II</b>	<b>0.27</b>		<b>0.27</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
- Sur opération de gestion				
- Exercice courant	865.13	2 991.12	-2 125.99	-71
- Exercices antérieurs		3 236.15	-3 236.15	-100
- Sur opération en capital		215 528.00	-215 528.00	-100
- Dotations aux amort. et provisions				
réserve de trésorerie				
réserve des plus-values				
- Engagements à réaliser				
Impôts sur les sociétés				
- Impôts sur les sociétés				
<b>TOTAL III</b>	<b>865.13</b>	<b>221 755.27</b>	<b>-220 890.14</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 339 459.57</b>	<b>1 256 958.50</b>	<b>82 501.07</b>	<b>7</b>
Résultat Créiteur (EXCEDENT)	210 388.92	25 307.03	185 081.89	731
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 549 848.49</b>	<b>1 282 265.53</b>	<b>267 582.96</b>	<b>21</b>

# REGROUPEMENT ASSOC. ET IFSI (2006)

## COMPTE DE RESULTAT (PRODUITS)

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2006

Edité le 27/03/2007

	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005	ECART 2006 / 2005	
			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
- Inscriptions	77 856.00	70 093.00	7 763.00	11
- Scolarité	553 939.80	503 570.55	50 369.25	10
- Subvention exploit. DRASS		291 600.00	-291 600.00	-100
- Subvention exploit. Région	537 015.14	212 579.00	324 436.14	153
- Taxes apprentissage	57 572.22	32 426.48	25 145.74	78
- Contrats apprentissage	46 649.36	24 696.72	21 952.64	89
- Prestations diverses (rembt frais)	80 550.00	42 154.00	38 396.00	91
- Reprise sur amortissement et prov.	6 820.87	49 191.72	-42 370.85	-86
- Transferts de charges				
- Remboursement de salaires	34 020.63	30 713.82	3 306.81	11
- Autres produits	144 604.92	7 119.46	137 485.46	1 931
<b>TOTAL I</b>	<b>1 539 028.94</b>	<b>1 264 144.75</b>	<b>274 884.19</b>	<b>22</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
- De participation et des immo financ.				
- Revenus des valeurs finan. et autres	282.61	4 187.69	-3 905.08	-93
- Reprise sur provision				
- Transfert de charges				
- Différences positives de change				
- Produits nets sur cessions mob.	214.72	1 079.43	-864.71	-80
<b>TOTAL II</b>	<b>497.33</b>	<b>5 267.12</b>	<b>-4 769.79</b>	<b>-91</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
- Sur opération de gestion	893.69	2 489.59	-1 595.90	-64
- Sur opération de gestion n-1		4 518.94	-4 518.94	-100
- Sur opération en capital	9 428.53	5 845.13	3 583.40	61
- Reprises sur provisions				
Réserve de trésorerie				
Réserve des plus-values nettes d'actif				
Sur autres provisions				
- Report des ressources non utilisés				
- Transfert des charges				
<b>TOTAL III</b>	<b>10 322.22</b>	<b>12 853.66</b>	<b>-2 531.44</b>	<b>-20</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 549 848.49</b>	<b>1 282 265.53</b>	<b>267 582.96</b>	<b>21</b>
Résultat débiteur (PERTE)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 549 848.49</b>	<b>1 282 265.53</b>	<b>267 582.96</b>	<b>21</b>



# ANNEXE

Annexe au BILAN REGROUPE, arrêté au 31 décembre 2006.

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvre la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2006.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels, de l'Association et de l'Institut.

Ces comptes seront présentés pour être arrêtés, le 27 mars 2007 en présence du Commissaire aux Comptes.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et sont présentés selon les règles comptables qui ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base, conformément aux règles générales et de présentation des comptes annuels :

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

## IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les valeurs incorporelles immobilisées sont évaluées à leur coût d'acquisition.

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine de l'Association et de l'Institut.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la durée de vie prévue. Les taux et les méthodes les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	durée	méthode
Structure	55 ans	linéaire
Façade et fenêtres	15 ans	linéaire
IGT	15 ans	linéaire
Aménagement et installations	10 ans	linéaire
Installations techniques, outillage	5 ans	linéaire
Installations générales, aménagements	8 ans	linéaire
Matériel de transport	5 ans	dégressif
Matériel de bureau et informatique	4 ans	linéaire
meublé	6 ans	linéaire

Les dépôts et les créances immobilisés sont évalués à leur valeur nominale.

Les immobilisations financières représentent, l'investissement, dans le cadre du « 1% logement ». Les fonds versés sous cette forme sont remboursés au bout de vingt ans.



## ACTIF CIRCULANT

**Stocks** : les fournitures de bureau consommables en stock ne sont pas considérées comme actif circulant et leur variation est sans incidence sur le résultat de l'exercice. Nous avons constitué un stock de papier pour photocopieur.

**Créances** : les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles englobent aussi la dette des organismes concernant la période de formation. Aucune avance ou crédit n'a été alloué aux membres du Conseil d'Administration de l'Association.

**Les disponibilités financières** sont retenues à leur valeur nominale.

**Les valeurs mobilières de placement** ont été retenues à leur valeur nominale au 31/12/2006.

## FONDS PROPRES

Le résultat de l'exercice, fait apparaître un excédent global de 210 388.92 €, réparti de la façon suivante :

- excédent de l'Association,	+ 119 537.79 €
- excédent de l'IFSI,	+ 90 851.13 €

Le total des fonds propres qui représente le solde entre les réserves, les résultats et les subventions, s'élève à 2 040 694.23 Euros.

Il faut noter la présence cette année encore d'une subvention d'équipement qui vient améliorer les fonds associatifs.

## PROVISIONS

Les provisions ont été justement élaborées.

La provision pour client douteux concerne :

- 2 élèves en formation professionnelle d'aides soignants
- 2 étudiantes infirmières de 2<sup>ème</sup> année, salariées à l'Hôpital Beauregard en promotion professionnelle hospitalière.

Cette année nous avons constitué la provision pour congés payés en fonction du nombre de jour de congés acquis et non pris. Une partie du personnel n'a pas soldé les congés au 31/12/2006.

Nous avons passé une provision pour la gratification exceptionnelle correspondant au mois de novembre et de décembre 2006.



Nous avons provisionné les indemnités de départ à la retraite pour l'ensemble du personnel et non plus seulement pour le personnel de plus de 50 ans.

Les créances anciennes devenues irrécouvrables ont été passées en pertes exceptionnelles.

## DETTES

Les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. :

- Dettes provisionnées pour congés à payer du personnel permanent
- Charges sociales et fiscales sur salaires.

