CYBER AUDIT CONSULTANTS
Expertise comptable & commissariat aux comptes
SARL au capital de 9 147 €
76 Rue RABELAIS – 13016 Marseille
☎ : 04.91.60.71.62 🖷 : 04.91.09.79.85
Courriel: y.barbero@cabinet-yvesbarbero.com
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 2007

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

CYBER AUDIT CONSULTANTS
Expertise comptable & commissariat aux comptes
SARL au capital de 9 147 €
76 Rue RABELAIS – 13016 Marseille
☎ : 04.91.60.71.62 🖷 : 04.91.09.79.85
Courriel: y.barbero@cabinet-yvesbarbero.com
Siret n°412 012 130 00032 NAF: 741 C
N° TVA intracommunautaire : FR31412012130

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31.08.2007

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

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,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

relatifs à l'exercice couvrant la période du 01.09.2006 au 31.08.2007.

Les comptes annuels qui ont été arrêtés par l'organe d'administration présentent les caractéristiques ci-après :

- Total du bilan	8 620 155 €
- Insuffisance de l'exercice	(26 918) €
- Capitaux Propres	4 240 571 €
- Actif immobilisé	6 901 000 €

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
☎ : 04.91.60.71.62 🖷 : 04.91.09.79.85
Courriel: y.barbero@cabinet-yvesbarbero.com
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 mes appréciations, introduites par la Loi de sécurité financière du 1er août 2003, nous vous confirmons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur les principes comptables suivis et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre Association. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

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.

Fait à MARSEILLE
Le 26 novembre 2007

Yves BARBERO
Commissaire aux Comptes

PROVENCE FORMATION 107 Bd. Périer 13008 - Marseille	BILAN - ACTIF	Exercice au 31/08/2007

CONSOLIDATION	31/08/2007			31/08/2006
	BRUT	AMORT	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
LOGICIELS	261 731	253 626	8 104	1 066
SITE INTERNET	11 985	11 985		
FRAIS HYPOTHEQUE	57 337	57 337		
Total Immobilisations Incorporelles	**331 053**	**322 948**	**8 104**	**1 066**
Immobilisations Corporelles				
Terrains	**116 624**		**116 624**	**116 624**
CONSTRUCTION - BATIMENTS	3 285 289	1 203 623	2 081 666	2 226 936
INST.-AGENC.-CONSTRUCTION	1 598 241	665 264	932 978	474 979
Constructions/Sol Propre	**4 883 530**	**1 868 886**	**3 014 643**	**2 701 914**
CONSTRUCTION - BATIMENTS	3 812 054	1 797 445	2 014 608	2 159 253
INST.-AGENC.-CONSTRUCTION	1 280 504	677 532	602 972	606 863
Construction/Sol d'Autrui	**5 092 557**	**2 474 978**	**2 617 580**	**2 766 115**
MAT. FINANCE PAR T.A.	2 280 471	2 212 944	67 527	101 143
MAT. INFO. PAR SUBV. REGION	17 973	17 973		
MAT. FINANCE PAR SUBV. REGION	4 113 905	3 546 943	566 962	435 719
MAT. BUREAU PAR SUBV. REGION	14 055	14 055		
Installations Techniques	**6 426 404**	**5 791 915**	**634 489**	**536 862**
INST. - AGENC. - AMENAG.	20 521	20 521		
EQUIPEMENTS FINANCES PAR TA	242 017	242 017		
MATERIEL DE TRANSPORT	12 293	12 293		348
MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	715 057	684 864	30 193	33 139
MOBILIER DE BUREAU	70 854	67 673	3 181	5 801
Autres Immobilisations Corporelles	**1 060 742**	**1 027 368**	**33 374**	**39 289**
Immobilisations en Cours	269 574		269 574	634 066
Total Immobilisations Corporelles	**17 849 430**	**11 163 147**	**6 686 283**	**6 794 870**
Immobilisations Financières				
TITRES IMMOBILISES	15 667		15 667	15 667
PRET CIL	118 449		118 449	112 353
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	62 129		62 129	17 006
FONDS DE GARANTIE EMPRUNTS	10 367		10 367	10 367
Total Immobilisations Financières	**206 612**	**0**	**206 612**	**155 394**
ACTIF IMMOBILISE TOTAL	**18 387 096**	**11 486 095**	**6 901 000**	**6 951 330**

PROVENCE FORMATION 107 Bd. Périer 13008 - Marseille	**BILAN - ACTIF**	*Exercice au* 31/08/2007

CONSOLIDATION	31/08/2007			31/08/2006
	BRUT	AMORT	NET	NET
ACTIF CIRCULANT				
Avances & Acomptes sur Cdes	13 981		13 981	117 373
Créances de Fonctionnement				
Créances	308 614		308 614	293 262
Créances Douteuses	108 033	89 274	18 759	24 634
Créances : Facture à Etablir	88 425		88 425	81 888
Créances et Cptes Ratt.	505 071	89 274	415 797	399 783
Fournisseurs débiteurs				
Avances au Personnel	10 716		10 716	12 100
Personnel : Pdts à Recevoir	117 814		117 814	117 814
Etat et Collect. : Pdts à Recevoir	578 501		578 501	259 001
Divers				
Créances Diverses	62 004		62 004	42 700
Comptes divers de régularisation	656		656	0
Etat - crédit ou excédent d'impôts	486		486	0
Autres créances	63 146	0	63 146	42 700
Valeurs Mobilières de Placement	0		0	498 637
Worms				
Lyonnaise de Banque	201		201	235
B.F.C.C.				530
Livret BFCC & CEPAC				385
Martin Maurel				33 988
C.C.P.	53 052		53 052	197 343
Crédit Agricole	12 054		12 054	2 353
Caisse d'Epargne	87		87	16
Société Générale	261 566		261 566	170 343
Caisses	4 039		4 039	1 414
Disponibilités	330 998		330 998	406 609
Charges Constatées d'avance	165 380		165 380	93 603
ACTIF CIRCULANT TOTAL	1 785 608	89 274	1 696 333	1 947 620
Charges à Répartir sur Pls Ex.	22 822		22 822	45 643
TOTAL ACTIF	20 195 525	11 575 370	8 620 155	8 944 594

PROVENCE FORMATION
107 Bd. Périer
13008 - Marseille

BILAN - PASSIF

CONSOLIDATION

	31/08/2007 NET	31/08/2006 NET
Fonds Propres		
Fonds Dotation Sans Dt. Reprise	466 103	466 103
Autres Réserves	1 600 715	1 600 715
Report à Nouveau	114 372	102 546
EXCEDENT OU INSUFF. DE L'EXERCICE	(26 918)	11 826
Subventions d'Investissement		
Subventions Travaux	2 670 460	2 390 872
Subventions Région	1 579 808	1 595 913
Subvention C.P.	12 409	12 409
Taxe d'Apprentissage Affectée	2 791 313	2 709 717
Taxe d'Apprentissage à Affecter	0	374 440
Q.P. Subventions Travaux	*(1 278 609)*	(1 100 720)
Q.P. Subventions Région	*(1 044 944)*	(1 195 479)
Q.P. Subvention C.P.	*(12 409)*	(12 409)
Q.P. Taxe d'Apprentissage affectée	*(2 631 728)*	(2 553 341)
Total Subventions d'Investissement	2 086 299	2 221 403
Cpte de Liaison Long Terme	0	0
TOTAL I	4 240 571	4 402 592
Provisions pour Risques et Charges		
Provision pr Risques divers	186 200	242 200
Provision Retraites Hors-Contrat	74 551	154 490
Provisions pour Risques	260 752	396 691
Provisions pour Renouvel. Immob.	731 249	731 249
Prov. Renouvel. affectée BL	194 393	207 352
Provisions Travaux	150 000	125 441
Provisions pour Charges	1 075 642	1 064 042
TOTAL II	1 336 393	1 460 733

PROVENCE FORMATION
107 Bd. Périer
13008 - Marseille

BILAN - PASSIF

CONSOLIDATION

	31/08/2007 NET	31/08/2006 NET
Dettes		
EMPRUNTS ETABL. CREDIT	*945 231*	*927 054*
INTERET COURUS SUR EMPRUNT		
AUTRES DETTES A MLT	*616 240*	*684 711*
Worms		
Lyonnaisse de Banque		
BFCC		
Martin Maurel	*10 711*	
Société Générale		
Autres : CCP, Crédit Agricole		
SOLDES CREDITEURS DE BANQUE	*10 711*	
Emprunts et Dettes Etabl. Crédit.	**1 572 182**	**1 611 765**
Avances & Acptes Reçus/Scolarité	**464 058**	**451 731**
TOTAL III	**2 036 240**	**2 063 496**
Dettes de Fonctionnement		
FOURNISSEURS	172 012	423 071
FACT. NON PARVENUES	25 664	31 610
Dettes Fournisseurs & Cptes Ratt.	**197 676**	**454 681**
Organismes sociaux - dettes sociales	221 382	211 959
Etat - dettes fiscales	16 962	17 109
Dettes Fiscales & Sociales	**238 344**	**229 067**
Personnel : montant à reverser	11 625	21 147
Dettes Diverses	0	603
Etat - Impôt à payer	0	1 633
Autres Dettes	**11 625**	**23 383**
TOTAL IV	**447 645**	**707 130**
TA affectées sur Ex. suivant	303 413	0
Produits Constatés d'Avances	255 894	310 643
TOTAL PASSIF	8 620 155	8 944 594

PROVENCE FORMATION 107 Bd. Périer 13008 - Marseille	COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDATION	Exercice au 31/08/2007

N°COMPTE	LIBELLES	31/08/2007	31/08/2006	Ecart
700100	Scolarités nettes	1 105 917	1 087 752	*18 165*
706100	Prestations de l'alternance	1 349 065	1 560 506	*(211 441)*
706500	Forfait d'externat	3 559 978	3 451 335	*108 643*
757600	Frais d'inscriptions	478 300	471 099	*7 201*
	PRODUITS DES PRESTATIONS	6 493 260	6 570 692	*(77 432)*
707200	Produits des cantines	85 875	80 060	*5 815*
707280	Autres produits annexes	408	1 582	*(1 175)*
	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	86 283	81 642	*4 640*
741000	Subv. manuels scolaires	0	0	*0*
741210	T.A affectée aux petits mat.	76 967	16 424	*60 543*
741800	Subv. pour centre d'examen	3 750	3 234	*515*
	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	80 716	19 658	*61 058*
	REVENUS DE L'ACTIVITE	6 660 259	6 671 993	(11 733)
606130	Eletricité et Gaz	155 748	175 867	*(20 119)*
606140	Consommation d'eau	18 025	16 140	*1 886*
606150	Produits d'entretien	27 833	29 824	*(1 991)*
606160	Pharmacie	1 054	1 228	*(174)*
	CONSOMMATIONS GENERALES	202 659	223 058	*(20 399)*
606545	Fourn. et mat. techniques	22 292	20 711	*1 581*
606546	Matériels informatiques	10 533	7 758	*2 774*
606590	Fourn. de bureau et Info.	35 346	39 137	*(3 791)*
606595	Consommation de papier	20 642	23 055	*(2 413)*
	FOURN. ET EQUIP. ADMINISTRATIFS	88 813	90 662	*(1 849)*
606830	Fournitures de cours	202 207	193 773	*8 433*
606840	Fourn. centre d'examen	8 758	7 589	*1 168*
606850	Petits mat. pédagogiques	78 462	74 242	*4 220*
606860/65	Manuels scolaires et CDI	28 037	27 491	*546*
606870	Foyers et autres	35 304	33 522	*1 782*
606880	Activités sportives	6 818	10 014	*(3 196)*
606890	Autres frais	0	0	*0*
	FOURN. ET EQUIP. PEDAGOGIQUES	359 585	346 631	*12 954*
607200	Achats de fourn. cantines	43 384	39 271	*4 114*
607280	Achats pour cessions	447	1 300	*(853)*
	CONSO. DES ACTIVITES ANNEXES	43 831	40 571	*3 260*
	COUT DE L'ACTIVITE	694 888	700 922	*(6 034)*
	MARGE SUR L'ACTIVITE	5 965 371	5 971 071	*(5 700)*

N°COMPTE	LIBELLES	31/08/2007	31/08/2006	Ecart
611000	Coût redevances centres	138 200	136 500	*1 700*
612100	Crédits baux	135 589	99 047	*36 541*
613200	Loyers et charges loc.	182 289	171 941	*10 349*
613300	Locations diverses	11 399	20 921	*(9 523)*
615200	Entretiens constructions	77 812	59 385	*18 428*
615250	Travaux	130 945	98 582	*32 363*
615600	Maintenance	155 293	172 636	(17 343)
615800	Entretiens Mob. et Matériels	24 560	23 580	*979*
616100	Assurances générales	48 663	39 912	*8 751*
616600	Assurances élèves	28 555	27 859	*695*
618000	Autres prestations	0	0	*0*
618100	Revues et documentations	3 642	3 096	*546*
621000	Personnells extérieurs	144 181	150 416	(6 236)
622600	Honoraires	74 200	55 636	18 564
622630	Formations du personnel HC	10 305	9 247	*1 058*
622635	Formations du personnel SC	4 124	3 044	1 081
623000	Publicités	74 570	91 929	(17 359)
623100	Inform. et publications	8 576	8 342	233
624400	Déplacements HC	41 135	40 138	997
624410	Déplacements SC	30 603	36 026	*(5 423)*
625400	Manisfestations internes	33 367	22 987	10 380
625700	Missions et receptions	27 977	22 190	5 787
626000	Frais postaux	51 562	52 702	(1 140)
626500	Frais téléphone & internet	94 437	109 121	(14 684)
627000	Services bancaires	5 527	4 278	1 249
628000	Cotisations et dons	31 125	28 676	2 449
657800	Activités extra-scolaires	78 668	54 745	23 924
658000	Autres charges de gestion	0	0	0
SERV. EXTERIEURS ET AUTRES CHARGES		1 647 303	1 542 935	*104 368*
635100	Impôts et taxes locaux	67 404	59 861	7 543
637900	Autres Impôts et taxes	8 884	7 644	1 240
IMPOTS, TAXES & VERS. ASSIMILES		76 288	67 505	8 783
631100	Taxes sur les salaires	211 254	217 540	(6 287)
633300	Particip. formation continue	44 430	43 208	1 221
633400	Particip. effort de constr.	1 375	2 433	(1 058)
641000	Appointements	2 669 148	2 723 014	(53 866)
641100	Ind. départ retraite et llc.	79 939	59 038	20 901
645100	URSSAF	636 285	658 935	(22 651)
645300	Retraite et prévoyance HC	262 942	272 235	(9 293)
645310	Prévoyance SC	169 702	165 681	4 021
645400	ASSEDIC	114 123	118 469	(4 346)
647200	Comité d'entreprise	84 721	46 619	38 102
647500	Médecine du travail	11 054	12 390	(1 336)
CHARGES DE PERSONNEL		4 284 972	4 319 563	*(34 591)*
QUOTE-PART DES OPERAT. COMMUNES		0	0	*0*
741200	T.A. au fonctionnement	213 596	66 106	*147 490*
741300	Contributions Généralisées	5 500	44 956	*(39 457)*
747000	Autres subventions	75 560	106 296	*(30 736)*
748000	Subv. mise en conformité	0	1 458	*(1 458)*
AUTRES SUBV. DE FONCTIONNEMENT		294 655	218 816	*75 839*
758000	Autres produits de gestion	79 586	103 887	*(24 301)*
758100	Produits Redevances Centres	138 200	136 500	1 700
791000	Transfert de charges	36	11 712	(11 676)
EXCEDENT (+) OU INSUFF. (-) BRUT(E) D'EXPLOITATION		469 285	511 984	(42 698)

N°COMPTE	LIBELLES	31/08/2007	31/08/2006	Ecart
654100	Pertes sur créances de l'ex.	0	641	*(641)*
654200	Pertes sur créances ant.	123 003	119 117	3 886
781740	Reprises prov. créances	70 110	135 904	(65 793)
	OPERATIONS SUR CREANCES	(52 892)	16 146	*(69 038)*
681110	Dot. Amort. Incorporelles	1 579	15 560	*(13 980)*
681120	Dot. Amort. Corporelles	849 904	834 702	*15 202*
681200	Dot. charges à répartir	22 822	22 822	*0*
681510	Dot. prov. retraites	0	45 000	*(45 000)*
681700	Dot. prov. litiges d'exploit.	0	0	*0*
681740	Dot. prov. créances	70 049	60 498	*9 550*
	DOT.AMORT. & PROV. FONCTIONNEMENT	944 354	978 582	*(34 228)*
681300	Dot. Amort. sur Op. Immob.	0	0	*0*
681500	Dot. prov. trauvaux	150 000	125 441	*24 559*
681600	Dot. Prov. Renouvel. Invest.	0	0	*0*
681800	Dot. Prov.. sur Op. Immob.	0	0	*0*
	DOT.AMORT. & PROV.DE STRUCTURE	150 000	125 441	*24 559*
775000	Produits de cessions d'actif	32 004	18 742	
675000	Valeur nette comptable	25 454	21 973	
	PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	6 550	(3 230)	9 780
777000	Quotes-parts T.A. aux Invest.	84 701	112 500	*(27 799)*
777100	Quotes-parts subv. travaux	182 167	139 677	*42 490*
777300	Quotes-parts subv. Région	242 183	256 557	*(14 373)*
777350	Quotes-parts autres subv.	0	0	*0*
	QUOTES-PARTS DES SUBVENTIONS	509 051	508 733	*318*
764000	Produits financiers divers	15 557	74	*15 483*
767000	Produits sur cession SICAV	2 303	781	*1 522*
661100	Intérêts sur emprunts	67 325	63 337	*(3 988)*
661400	Frais et agios sur découvert	35 762	9 329	*(26 432)*
	Exc. (+) ou Insuff. (-) sur op. financières	(85 226)	(71 811)	*(13 415)*
781500	Reprises prov. travaux	125 441	91 477	33 964
781510	Reprises prov. retraites	79 939	59 038	20 901
781600	Reprises prov. renouvel. Inv.	12 960	12 960	0
781700	Reprises prov. litiges d'expl.	56 000	5 000	51 000
781800	Reprises prov. op. Immob.	0	0	0
	REPRISES AUX PROVISIONS	274 340	168 474	105 865
	EXCEDENT (+) OU INSUFF. (-) NET(TE) D'EXPLOITATION	26 754	26 273	*481*
771/772	Autres produits exceptionnel	27 717	28 886	
787000	Reprises prov. exceptionnelles	0	0	0
671/672	Autres charges exceptionnelles	81 389	33 978	
687000	Dot. prov. exceptionnelles	0	0	0
	Exc. (+) ou Insuff. (-) sur op. exceptionnelles	(53 672)	(5 092)	
	IMPOSITION SUR LES BENEFICES	0	9 355	*(9 355)*
	EXCEDENT (+) OU INSUFFISANCE (-) DE L'EXERCICE	(26 918)	11 826	(38 744)

Annexe

Index

Faits Marquants et méthodes..... 5
immobilisation..... 6
Amortissements..... 7
charges à répartir sur plusieurs exercices..... 8
charges à payer..... 9
Provisions inscrites au bilan..... 10
etat des échéances des créances et des dettes..... 11
produits à recevoir..... 12
engagements financiers..... 13
effectif moyen..... 14
Détail par organisme des autres subventions d'exploitaiton..... 15
charges et produits constatés d'avance..... 16
etats de gestion..... 17

Au bilant avant affectation de l'exercice clos le 31/08/07 , dont le total est de 8 309 587 € et au compte de résultat présenté sous forme de liste, dont le revenu des activités est de 6 493 260 € et dégageant un résultat de -26 832 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/06 au 31/08/07 . 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 comples 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 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 distincle 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.
A l'exception de la durée d'amortissement des équipements informatiques financés par le Conseil Régional. Ces équipements ont été amortis sur une période de 5 ans confomément à l'aticle 4 des conventions d'équipement régies par la loi 94-51 du 21/01/94.

Immobilisations

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/06 au 31/08/07
Edition du 11/12/07

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement, de recherche et développement	57 337		
Autres immobilisations incorporelles	265 099		8 617
TOTAL Immobilisations incorporelles :	**322 435**		**8 617**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	116 624		
Constructions sur sol propre	3 285 289		
Constructions sur sol d'autrui	5 003 577		88 980
Constructions installations générales	1 030 843		567 398
Installations techniques et outillage industriel	6 008 298		418 105
Installations générales, agencements et divers	262 539		
Matériel de transport	12 293		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	765 751		20 160
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	634 066		
Avances et acomptes	76 900		
TOTAL immobilisations corporelles :	**17 196 179**		**1 094 643**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15 667		
Prêts et autres immobilisations financières	139 727		51 218
TOTAL Immobilisations financières :	**155 394**		**51 218**
TOTAL GÉNÉRAL	**17 674 009**		**1 154 479**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab., de recherche et dévelop.			57 337	
Autres immobilisations incorporelles			273 716	
TOTAL Immobilisations incorporelles :			**331 053**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			116 624	
Constructions sur sol propre			3 285 289	
Constructions sur sol d'autrui			5 092 557	
Constructions installations générales			1 598 241	
Install. techn., matériel et out. industriels			6 426 403	
Inst. générales, agencements et divers			262 539	
Matériel de transport			12 293	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			785 911	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		364 492	269 574	
Avances et acomptes		66 264	10 636	
TOTAL Immobilisations corporelles :		**430 757**	**17 860 066**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			15 667	
Prêts et autres immo. financières			190 945	
TOTAL Immobilisations financières :			**206 612**	
TOTAL GÉNÉRAL		**430 757**	**18 397 731**	

Amortissements

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/06 au 31/08/07
Edition du 11/12/07

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab., de recherche et dévelop.	57 337			57 337
Autres immobilisations incorporelles	264 032	1 579		265 612
TOTAL immobilisations incorporelles :	**321 369**	**1 579**		**322 948**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 058 353	145 270		1 203 623
Constructions sur sol d'autrui	2 237 462	237 516		2 474 978
Constructions installations générales	555 864	109 399		665 264
Installations techn. et outillage industriel	5 471 436	320 478		5 791 915
Inst. générales, agencements et divers	262 539			262 539
Matériel de transport	11 944	348		12 293
Mat. de bureau, informatique et mobil.	726 811	25 726		752 537
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**10 324 409**	**838 737**		**11 163 147**
TOTAL GÉNÉRAL	**10 645 778**	**840 317**		**11 486 095**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 579		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 579**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	145 270		
Constructions sur sol d'autrui	237 516		
Constructions installations générales	109 399		
Installations techniques et outillage industriel	320 478		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	348		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 726		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**838 737**		
TOTAL GÉNÉRAL	**840 317**		

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/06 au 31/08/07
Edition du 11/12/07

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations	22 822	20
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL	**22 822**	**5705,38**

Charges à Payer

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/06 au 31/08/07
Edition du 11/12/07

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 664
Dettes fiscales et sociales	3 033
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**28 697**

Provisions Inscrites au Bilan

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/06 au 31/08/07
Edition du 11/12/07

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges	242 200		56 000	186 200
Prov. pour engagement de retraite	154 490		79 939	74 551
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.	938 601		12 960	925 642
Provisions pour grosses réparations	125 441	150 000	125 441	150 000
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**1 460 733**	**150 000**	**274 340**	**1 336 393**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	89 336	70 049	70 110	89 274
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**89 336**	**70 049**	**70 110**	**89 274**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 550 069**	**220 049**	**344 450**	**1 425 668**

État des Échéances des Créances et Dettes

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/06 au 31/08/07
Edition du 11/12/07

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	118 449		118 449
Autres immobilisations financières	72 497		72 497
TOTAL de l'actif immobilisé :	**190 945**		**190 945**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	108 033	108 033	
Autres créances clients	397 038	397 038	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	128 530	10 716	117 814
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	486	486	
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	578 501	578 501	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	62 660	62 660	
TOTAL de l'actif circulant :	**1 275 248**	**1 157 434**	**117 814**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	165 380	165 380	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 631 573**	**1 322 814**	**308 759**

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	10 711	10 711		
- à plus d' 1 an à l'origine	1 561 471	197 664	657 749	706 058
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	157 388	157 388		
Personnel et comptes rattachés	11 625	11 625		
Sécurité sociale et autres organismes	221 382	221 382		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 962	16 962		
Dettes sur immo. et comptes ratachés	40 287	40 287		
Groupe et associés				
Autres dettes	224 573	224 573		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	255 894	255 894		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 500 293**	**1 136 486**	**657 749**	**706 058**

Produits à Recevoir

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/06 au 31/08/07
Edition du 11/12/07

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	88 425
Personnel	
Organismes sociaux	
État	578 501
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**666 925**

Engagements Financiers

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/06 au 31/08/07
Edition du 11/12/07

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		461 733
Autres engagements donnés :		821 652
HYPOTHEQUE	821 652	
TOTAL		**1 283 385**

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	

Effectif Moyen

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/06 au 31/08/07
Edition du 11/12/07

CATEGORIE	Personnel salarié droit privée	Personnel mis à disposition droit public
Cadres Dirigeants	9,29	
Cadres intérmédiares ou moyens	17,07	323,85
Non cadres	78,32	
Formateur	14,53	
TOTAL SALARIE	**119,21**	**323,85**

Détail des autres subventions

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/06 au 31/08/07
Edition du 11/12/07

ORGANISMES / NATURE	Montant
CONSEIL REGIONAL - Fonds régionaux aux équi	28 273
RECTORAT - Fonds académiques aux projets pédagogiques	13 860
COMENIUS/SOGRATE - Partenariat projet section européenne	28 157
SUD FORMATION - Action et projet educatifs ou péri-éducatifs	5 270
TOTAL	**75 560**

ETAT DES FONDS REGIONAUX DEDIES

INTITULE	ETABLISSEMENT	Reliquat en début d'exercice	Versement sur l'exercice	Utilisation sur l'exercice	Reliquat en fin d'exercice
Fonds Régionnal d'acqusitiion des manuels scolaires	Ed. Rostand	10 208,29	-	7 111,93	3 096,36
	La Vigie	1 019,12	-	1 019,12	-
	Marie-Gasquet	25 356,08	-	432,64	24 923,44
	C. Grawitz	1 489,02	-	1 181,61	307,41
	Caucadis	9 981,44	-	23 220,41	- 13 238,97
	Le Rocher	30 627,65	-	8 283,87	22 343,78
	Célony	21 483,46	-	18 976,73	2 506,73
	Brise-lames	16 473,48	-	16 952,44	- 478,96
	TOTAL	**116 638,54**	**-**	**77 178,75**	**39 459,79**
Fonds Régionnal d'acqusitiion du premier equipement	Ed. Rostand	12 002,60	4 320,00	71,50	16 251,10
	La Vigie	21 101,71	6 890,00	16 682,08	11 309,63
	Marie-Gasquet	8 881,22	3 840,00	-	12 721,22
	C. Grawitz	796,15	3 720,00	4 516,15	-
	Caucadis	27 000,00	9 200,00	-	36 200,00
	Le Rocher	10 951,49	7 460,00	6 941,82	11 469,67
	Célony	31 500,00	10 400,00	-	41 900,00
	Brise-lames	15 946,71	5 410,00	2 161,43	19 195,28
	TOTAL	**128 179,88**	**51 240,00**	**30 372,98**	**149 046,90**
Fonds Régionnal d'acqusitiion des équipements protection individuelle	Ed. Rostand	5 378,17	-	4 003,50	1 374,67
	La Vigie	5 507,10	-	-	5 507,10
	Marie-Gasquet	25 291,25	-	-	25 291,25
	C. Grawitz	818,67	-	818,67	-
	Caucadis	10 465,59	-	6 224,50	4 241,09
	Le Rocher	9 463,09	-	8 553,02	910,07
	Célony	7 638,12	-	6 086,34	1 551,78
	Brise-lames	318,07	-	1 315,07	- 997,00
	TOTAL	**64 880,06**	**-**	**27 001,10**	**37 878,96**
Fonds Régionnal pour la collecte des déchets et produits toxiques	Ed. Rostand	- 838,92	-	-	- 838,92
	La Vigie	3 810,00	-	-	3 810,00
	Marie-Gasquet	696,89	762,00	1 458,89	-
	C. Grawitz	-	762,00	762,00	-
	Caucadis	3 048,00	-	-	3 048,00
	Le Rocher	1 711,88	-	-	1 711,88
	Célony	3 128,51	-	2 902,80	225,71
	Brise-lames	982,17	-	562,12	420,05
	TOTAL	**12 538,53**	**1 524,00**	**5 685,81**	**8 376,72**
TOTAL DES FONDS REGIONAUX		**322 237,01**	**52 764,00**	**140 238,64**	**234 762,37**

RELIQUAT EN FIN D'EXERCICE PAR ETABLISSEMENT ET FONDS	Fonds Régionnal d'acqusitiion des manuels scolaires	Fonds Régionnal d'acqusitiion du premier equipement	Fonds Régionnal d'acqusitiion des équipements protection individuelle	Fonds Régionnal pour la collecte des déchets et produits toxiques	TOTAL FONDS REGIONAUX
EDMOND ROSTAND	3 096,36	16 251,10	1 374,67	- 838,92	**19 883,21**
LA VIGIE	-	11 309,63	5 507,10	3 810,00	**20 626,73**
MARIE-GASQUET	24 923,44	12 721,22	25 291,25	-	**62 935,91**
C. GRAWITZ	307,41	-	-	-	**307,41**
CAUCADIS	- 13 238,97	36 200,00	4 241,09	3 048,00	**30 250,12**
LE ROCHER	22 343,78	11 469,67	910,07	1 711,88	**36 435,40**
CELONY	2 506,73	41 900,00	1 551,78	225,71	**46 184,22**
BRISE-LAMES	- 478,96	19 195,28	- 997,00	420,05	**18 139,37**
TOTAL	**39 459,79**	**149 046,90**	**37 878,96**	**8 376,72**	**234 762,37**

Charges et Produits Constatés d'Avance (1/2)

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/06 au 31/08/07
Edition du 11/12/07

RUBRIQUES	Charges	Produits
Opérations courantes de fonctionnement	111 551	21 132
Travaux de réfection	53 829	
Fonds régionaux (voir détail ci-après)		234 762
TOTAL	**165 380**	**255 894**