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-cyberaudit.com
Siret n°412 012 130 00032 NAF: 6920Z
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 2008

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

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-cyberaudit.com
Siret n°412 012 130 00032 NAF: 6920Z
N° TVA intracommunautaire : FR31412012130

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31.08.2008

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

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 de l'Association PROVENCE FORMATION 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 01.09.2007 au 31.08.2008.

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-cyberaudit.com
Siret n°412 012 130 00032 NAF: 6920Z
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 28 novembre 2008

Yves BARBERO
Commissaire aux Comptes

Bilan

PROVENCE FORMATION 107 Bd. Périer 13008 - Marseille	BILAN - ACTIF	Exercice au 31/08/2008

CONSOLIDATION	31/08/2008			31/08/2007
	BRUT	AMORT	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
LOGICIELS	284 154	263 450	20 704	8 104
SITE INTERNET	11 985	11 985		
FRAIS HYPOTHEQUE				
Total Immobilisations Incorporelles	**296 140**	**275 435**	**20 704**	**8 104**
Immobilisations Corporelles				
Terrains	**116 624**		**116 624**	**116 624**
CONSTRUCTION - BATIMENTS	3 281 486	1 345 090	1 936 396	2 081 666
INST.-AGENC.-CONSTRUCTION	1 632 345	747 557	884 788	932 978
Constructions/Sol Propre	**4 913 830**	**2 092 647**	**2 821 184**	**3 014 643**
CONSTRUCTION - BATIMENTS	3 808 257	1 938 293	1 869 964	2 014 608
INST.-AGENC.-CONSTRUCTION	1 334 347	791 972	542 375	602 972
Construction/Sol d'Autrui	**5 142 604**	**2 730 265**	**2 412 339**	**2 617 580**
MAT. FINANCE PAR T.A.	2 324 952	2 261 907	63 045	67 527
MAT. INFO. PAR SUBV. REGION	17 973	17 973		
MAT. FINANCE PAR SUBV. REGION	4 454 606	3 817 478	637 128	566 962
MAT. BUREAU PAR SUBV. REGION	14 055	14 055		
Installations Techniques	**6 811 585**	**6 111 412**	**700 173**	**634 489**
INST. - AGENC. - AMENAG.	20 521	20 521		
EQUIPEMENTS FINANCES PAR TA	242 017	242 017		
MATERIEL DE TRANSPORT	12 293	12 293		
MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	727 660	705 552	22 108	30 193
MOBILIER DE BUREAU	70 854	69 331	1 523	3 181
Autres Immobilisations Corporelles	**1 073 345**	**1 049 715**	**23 631**	**33 374**
Immobilisations en Cours	3 137 720		3 137 720	269 574
Total Immobilisations Corporelles	**21 195 709**	**11 984 038**	**9 211 671**	**6 686 283**
Immobilisations Financières				
TITRES IMMOBILISES				15 667
PRET CIL	124 551		124 551	118 449
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	62 312		62 312	62 129
FONDS DE GARANTIE EMPRUNTS	10 367		10 367	10 367
Total Immobilisations Financières	**197 231**	**0**	**197 231**	**206 612**
ACTIF IMMOBILISE TOTAL	**21 689 080**	**12 259 474**	**9 429 606**	**6 901 000**

PROVENCE FORMATION 107 Bd. Périer 13008 - Marseille	**BILAN - ACTIF**	*Exercice au* 31/08/2008

CONSOLIDATION	31/08/2008			31/08/2007
	BRUT	AMORT	NET	NET
ACTIF CIRCULANT				
Avances & Acomptes sur Cdes	79 498		79 498	13 981
Créances de Fonctionnement				
Créances	421 759		421 759	308 614
Créances Douteuses	210 473	166 910	43 563	18 759
Créances : Facture à Etablir	80 007		80 007	88 425
Créances et Cptes Ratt.	712 240	166 910	545 330	415 797
Fournisseurs débiteurs				
Avances au Personnel	2 837		2 837	10 716
Personnel : Pdts à Recevoir				117 814
Etat et Collect. : Pdts à Recevoir	1 074 833		1 074 833	578 501
Divers				
Créances Diverses	43 757		43 757	62 004
Comptes divers de régularisation	0		0	656
Etat - crédit ou excédent d'impôts	0		0	486
Autres créances	43 757	0	43 757	63 146
Valeurs Mobilières de Placement	0		0	0
Compte Interne	490		490	
Worms				
Lyonnaise de Banque	58		58	201
B.F.C.C.				
Livret BFCC & CEPAC				
Martin Maurel				
C.C.P.	521		521	53 052
Crédit Agricole	10 858		10 858	12 054
Caisse d'Epargne	8 383		8 383	87
Société Générale	0		0	261 566
Caisses	9 460		9 460	4 039
Disponibilités	29 770		29 770	330 998
Charges Constatées d'avance	244 977		244 977	165 380
ACTIF CIRCULANT TOTAL	2 187 911	166 910	2 021 001	1 696 333
Charges à Répartir sur Pls Ex.				22 822
TOTAL ACTIF	23 876 991	12 426 384	11 450 607	8 620 155

PROVENCE FORMATION
107 Bd. Périer
13008 - Marseille

BILAN - PASSIF

CONSOLIDATION

	31/08/2008 NET	31/08/2007 NET
Fonds Propres		
Fonds Dotation Sans Dt. Reprise	466 103	466 103
Autres Réserves	1 600 715	1 600 715
Report à Nouveau	87 454	114 372
EXCEDENT OU INSUFF. DE L'EXERCICE	(284 250)	(26 918)
Subventions d'Investissement		
Subventions Travaux	3 522 687	2 670 460
Subventions Région	1 554 191	1 579 808
Subvention C.P.	12 409	12 409
Taxe d'Apprentissage Affectée	2 905 304	2 791 313
Taxe d'Apprentissage à Affecter	0	0
Q.P. Subventions Travaux	*(1 450 732)*	(1 278 609)
Q.P. Subventions Région	*(900 688)*	(1 044 944)
Q.P. Subvention C.P.	*(12 409)*	(12 409)
Q.P. Taxe d'Apprentissage affectée	*(2 702 778)*	(2 631 728)
Total Subventions d'Investissement	2 927 984	2 086 299
Cpte de Liaison Long Terme	0	0
TOTAL I	**4 798 006**	**4 240 571**
Provisions pour Risques et Charges		
Provision pr Risques divers	72 200	186 200
Provision Retraites Hors-Contrat	40 000	74 551
Provisions pour Risques	112 200	260 752
Provisions pour Renouvel. Immob.	731 249	731 249
Prov. Renouvel. affectée BL	181 433	194 393
Provisions Travaux	97 441	150 000
Provisions pour Charges	1 010 123	1 075 642
TOTAL II	**1 122 323**	**1 336 393**

PROVENCE FORMATION
107 Bd. Périer
13008 - Marseille

BILAN - PASSIF

CONSOLIDATION

	31/08/2008 NET	31/08/2007 NET
Dettes		
EMPRUNTS ETABL. CREDIT	2 831 255	945 231
INTERET COURUS SUR EMPRUNT		
AUTRES DETTES A MLT	547 769	616 240
Worms		
Lyonnaisse de Banque		
BFCC		
Martin Maurel	68 843	10 711
Société Générale	206 943	
Autres : CCP, Crédit Agricole		
SOLDES CREDITEURS DE BANQUE	275 785	10 711
Emprunts et Dettes Etabl. Crédit.	**3 654 810**	**1 572 182**
Avances & Acptes Reçus/Scolarité	**441 511**	**464 058**
TOTAL III	**4 096 320**	**2 036 240**
Dettes de Fonctionnement		
FOURNISSEURS	467 188	172 012
FACT. NON PARVENUES	27 692	25 664
Dettes Fournisseurs & Cptes Ratt.	**494 880**	**197 676**
Organismes sociaux - dettes sociales	194 404	221 382
Etat - dettes fiscales	16 168	16 962
Dettes Fiscales & Sociales	**210 572**	**238 344**
Personnel : montant à reverser	10 510	11 625
Dettes Diverses	4 715	0
Etat - Impôt à payer	3 033	0
Autres Dettes	**18 258**	**11 625**
TOTAL IV	**723 710**	**447 645**
TA affectées sur Ex. suivant	397 354	303 413
Produits Constatés d'Avances	312 893	255 894
TOTAL PASSIF	**11 450 607**	**8 620 155**

Compte de Résultat

PROVENCE FORMATION 107 Bd. Périer 13008 - Marseille	COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDATION	Exercice au 31/08/2008

N°COMPTE	LIBELLES	31/08/2008	31/08/2007	Ecart
700100	Scolarités nettes	1 157 629	1 105 917	51 712
706100	Prestations de l'alternance	1 497 028	1 349 065	147 963
706500	Forfait d'externat	3 448 983	3 559 978	(110 995)
757600	Frais d'inscriptions	483 261	478 300	4 961
	PRODUITS DES PRESTATIONS	6 586 900	6 493 260	93 640
707200	Produits des cantines	94 786	85 875	8 911
707280	Autres produits annexes	1 626	408	1 219
	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	96 412	86 283	10 129
741000	Subv. manuels scolaires	0	0	0
741210	T.A affectée aux petits mat.	967	76 967	(75 999)
741800	Subv. pour centre d'examen	3 417	3 750	(332)
	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	4 385	80 716	(76 332)
	REVENUS DE L'ACTIVITE	6 687 697	6 660 259	27 438
606130	Eletricité et Gaz	170 900	155 748	15 152
606140	Consommation d'eau	16 866	18 025	(1 160)
606150	Produits d'entretien	31 814	27 833	3 981
606160	Pharmacie	1 124	1 054	71
	CONSOMMATIONS GENERALES	220 704	202 659	18 044
606545	Fourn. et mat. techniques	20 695	22 292	(1 597)
606546	Matériels informatiques	13 352	10 533	2 819
606590	Fourn. de bureau et Info.	33 027	35 346	(2 319)
606595	Consommation de papier	23 697	20 642	3 055
	FOURN. ET EQUIP. ADMINISTRATIFS	90 770	88 813	1 958
606830	Fournitures de cours	171 312	202 207	(30 895)
606840	Fourn. centre d'examen	7 224	8 758	(1 534)
606850	Petits mat. pédagogiques	16 323	78 462	(62 139)
606860/65	Manuels scolaires et CDI	24 024	28 037	(4 014)
606870	Foyers et autres	32 834	35 304	(2 470)
606880	Activités sportives	8 410	6 818	1 593
606890	Autres frais	0	0	0
	FOURN. ET EQUIP. PEDAGOGIQUES	260 127	359 585	(99 458)
607200	Achats de fourn. cantines	45 702	43 384	2 318
607280	Achats pour cessions	1 627	447	1 180
	CONSO. DES ACTIVITES ANNEXES	47 329	43 831	3 498
	COUT DE L'ACTIVITE	618 930	694 888	(75 958)
	MARGE SUR L'ACTIVITE	6 068 767	5 965 371	103 396

N°COMPTE	LIBELLES	31/08/2008	31/08/2007	Ecart
611000	Coût redevances centres	68 326	138 200	*(69 874)*
612100	Crédits baux	137 620	135 589	*2 032*
613200	Loyers et charges loc.	415 915	182 289	*233 625*
613300	Locations diverses	18 324	11 399	*6 926*
615200	Entretiens constructions	99 745	77 812	*21 933*
615250	Travaux	61 732	130 945	*(69 213)*
615600	Maintenance	157 635	155 293	2 341
615800	Entretiens Mob. et Matériels	22 165	24 560	*(2 395)*
616100	Assurances générales	55 167	48 663	*6 504*
616600	Assurances élèves	24 462	28 555	*(4 093)*
618000	Autres prestations	0	0	*0*
618100	Revues et documentations	2 174	3 642	*(1 468)*
621000	Personnells extérieurs	186 370	144 181	42 189
622600	Honoraires	92 757	74 200	18 558
622630	Formations du personnel HC	1 569	10 305	*(8 736)*
622635	Formations du personnel SC	2 934	4 124	(1 190)
623000	Publicités	104 231	74 570	29 661
623100	Inform. et publications	3 066	8 576	(5 510)
624400	Déplacements HC	42 035	41 135	900
624410	Déplacements SC	31 109	30 603	*506*
625400	Manisfestations internes	36 404	33 367	3 037
625700	Missions et receptions	19 177	27 977	(8 800)
626000	Frais postaux	42 603	51 562	(8 959)
626500	Frais téléphone & Internet	94 649	94 437	212
627000	Services bancaires	6 403	5 527	876
628000	Cotisations et dons	18 591	31 125	(12 535)
657800	Activités extra-scolaires	88 447	78 668	9 779
658000	Autres charges de gestion	0	0	0
SERV. EXTERIEURS ET AUTRES CHARGES		**1 833 610**	**1 647 303**	*186 307*
635100	Impôts et taxes locaux	71 397	67 404	3 993
637900	Autres impôts et taxes	9 453	8 884	569
IMPOTS, TAXES & VERS. ASSIMILES		**80 850**	**76 288**	4 562
631100	Taxes sur les salaires	209 825	211 254	(1 429)
633300	Particip. formation continue	45 040	44 430	610
633400	Particip. effort de constr.	1 309	1 375	(66)
641000	Appointements	2 558 851	2 669 148	(110 297)
641100	Ind. départ retraite et lic.	88 453	79 939	8 514
645100	URSSAF	614 165	636 285	(22 120)
645300	Retraite et prévoyance HC	249 724	262 942	(13 218)
645310	Prévoyance SC	125 118	169 702	(44 584)
645400	ASSEDIC	108 462	114 123	(5 661)
647200	Comité d'entreprise	84 810	84 721	89
647500	Médecine du travail	10 534	11 054	(519)
CHARGES DE PERSONNEL		**4 096 291**	**4 284 972**	*(188 681)*
QUOTE-PART DES OPERAT. COMMUNES		**0**	**0**	*0*
741200	T.A. au fonctionnement	177 416	213 596	*(36 180)*
741300	Contributions Généralisées	77 905	5 500	*72 405*
747000	Autres subventions	84 840	75 560	*9 281*
748000	Subv. mise en conformité	0	0	*0*
AUTRES SUBV. DE FONCTIONNEMENT		**340 161**	**294 655**	*45 506*
758000	Autres produits de gestion	**45 783**	**79 586**	*(33 803)*
758100	Produits Redevances Centres	**68 326**	**138 200**	(69 874)
791000	Transfert de charges	3 565	36	3 529
EXCEDENT (+) OU INSUFF. (-) BRUT(E) D'EXPLOITATION		**515 852**	**469 285**	**46 567**

N°COMPTE	LIBELLES	31/08/2008	31/08/2007	Ecart
654100	Pertes sur créances de l'ex.	0	0	*0*
654200	Pertes sur créances ant.	208 203	123 003	85 201
781740	Reprises prov. créances	79 864	70 110	9 754
	OPERATIONS SUR CREANCES	(128 339)	(52 892)	*(75 447)*
681110	Dot. Amort. Incorporelles	9 824	1 579	*8 244*
681120	Dot. Amort. Corporelles	870 280	849 904	*20 376*
681200	Dot. charges à répartir	22 822	22 822	*0*
681510	Dot. prov. retraites	40 000	0	*40 000*
681700	Dot. prov. litiges d'exploit.	0	0	*0*
681740	Dot. prov. créances	157 500	70 049	*87 451*
	DOT.AMORT. & PROV. FONCTIONNEMENT	**1 100 425**	**944 354**	*156 071*
681300	Dot. Amort. sur Op. Immob.	0	0	*0*
681500	Dot. prov. travaux	0	150 000	*(150 000)*
681600	Dot. Prov. Renouvel. Invest.	0	0	*0*
681800	Dot. Prov.. sur Op. Immob.	0	0	*0*
	DOT.AMORT. & PROV.DE STRUCTURE	**0**	**150 000**	*(150 000)*
775000	Produits de cessions d'actif	14 000	32 004	
675000	Valeur nette comptable	21 013	25 454	
	PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	**(7 013)**	**6 550**	(13 563)
777000	Quotes-parts T.A. aux invest.	72 417	84 701	*(12 284)*
777100	Quotes-parts subv. travaux	182 298	182 167	*130*
777300	Quotes-parts subv. Région	227 222	242 183	*(14 962)*
777350	Quotes-parts autres subv.	0	0	*0*
	QUOTES-PARTS DES SUBVENTIONS	**481 936**	**509 051**	*(27 115)*
764000	Produits financiers divers	0	15 557	*(15 556)*
767000	Produits sur cession SICAV	0	2 303	*(2 303)*
661100	Intérêts sur emprunts	103 793	67 325	*(36 468)*
661400	Frais et agios sur découvert	44 013	35 762	*(8 252)*
	Exc. (+) ou Insuff. (-) sur op. financières	**(147 806)**	**(85 226)**	*(62 580)*
781500	Reprises prov. travaux	52 559	125 441	(72 882)
781510	Reprises prov. retraites	74 551	79 939	(5 388)
781600	Reprises prov. renouvel. inv.	12 960	12 960	0
781700	Reprises prov. litiges d'expl.	0	56 000	(56 000)
781800	Reprises prov. op. immob.	0	0	0
	REPRISES AUX PROVISIONS	**140 070**	**274 340**	134 269
	EXCEDENT (+) OU INSUFF. (-) NET(TE) D'EXPLOITATION	**(245 725)**	**26 754**	*(272 479)*
771/772	Autres produits exceptionnel	32 715	27 717	
787000	Reprises prov. exceptionnelles	186 128	0	186 128
671/672	Autres charges exceptionnelles	185 241	81 389	
687000	Dot. prov. exceptionnelles	72 127	0	(72 127)
	Exc. (+) ou Insuff. (-) sur op. exceptionnelles	(38 525)	(53 672)	
	IMPOSITION SUR LES BENEFICES	0	0	*0*
	EXCEDENT (+) OU INSUFFISANCE (-) DE L'EXERCICE	**(284 250)**	**(26 918)**	(257 333)

Annexe

. Au bilant avant affectation de l'exercice clos le 31/08/08 , dont le total est de 11 406 850 € et au compte de résultat présenté sous forme de liste, dont le revenu des activités est de 6 687 697 € et dégageant un résultat de -284 250

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/07 au 31/08/08 . 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 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.

Immobilisations

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/07 au 31/08/08
Edition du 10/12/08

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	57 337		(57 337)
Autres immobilisations incorporelles	273 716		22 423
TOTAL Immobilisations incorporelles :	**331 053**		**(34 913)**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	116 624		
Constructions sur sol propre	3 285 289		(3 803)
Constructions sur sol d'autrui	5 092 557		50 047
Constructions installations générales	1 598 241		34 103
Installations techniques et outillage industriel	6 426 403		385 182
Installations générales, agencements et divers	262 539		
Matériel de transport	12 293		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	785 911		12 603
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	269 574		2 868 146
Avances et acomptes	10 636		64 649
TOTAL immobilisations corporelles :	**17 860 066**		**3 410 928**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15 667		(15 667)
Prêts et autres immobilisations financières	190 945		6 286
TOTAL immobilisations financières :	**206 612**		**(9 382)**
TOTAL GÉNÉRAL	**18 397 731**		**3 366 633**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			296 140	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**296 140**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			116 624	
Constructions sur sol propre			3 281 486	
Constructions sur sol d'autrui			5 142 604	
Constructions installations générales			1 632 345	
Install. techn., matériel et out. industriels			6 811 585	
Inst. générales, agencements et divers			262 539	
Matériel de transport			12 293	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			798 514	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			3 137 720	
Avances et acomptes			75 285	
TOTAL immobilisations corporelles :			**21 270 994**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			197 231	
TOTAL immobilisations financières :			**197 231**	
TOTAL GÉNÉRAL			**21 764 364**	

Amortissements

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/07 au 31/08/08
Edition du 10/12/08

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	57 337		57 337	
Autres immobilisations incorporelles	265 612	9 823		275 435
TOTAL immobilisations incorporelles :	**322 948**	**9 823**	**57 337**	**275 435**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		145 270		
Constructions sur sol propre	1 203 623	145 270	3 803	1 345 090
Constructions sur sol d'autrui	2 474 978	254 360	4 429	2 730 265
Constructions installations générales	665 264	127 780	40 130	747 557
Installations techn. et outillage industriel	5 791 915	319 909	412	6 111 412
Inst. générales, agencements et divers	262 539			262 539
Matériel de transport	12 293			12 293
Mat. de bureau, informatique et mobil.	752 537	22 961	615	774 883
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**11 163 147**	**1 015 550**	**49 387**	**11 984 038**
TOTAL GÉNÉRAL	**11 486 095**	**1 025 373**	**106 724**	**12 259 474**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	145 270		
Constructions sur sol propre	254 360		
Constructions sur sol d'autrui	127 780		
Constructions installations générales	319 909		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 961		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**870 280**		
TOTAL GÉNÉRAL	**870 280**		

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/07 au 31/08/08
Edition du 10/12/08

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	5705,5

Charges à Payer

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/07 au 31/08/08
Edition du 10/12/08

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	27 692
Dettes fiscales et sociales	5 572
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**33 264**

Provisions Inscrites au Bilan

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/07 au 31/08/08
Edition du 10/12/08

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	186 200	72 127	186 127	72 200
Prov. pour garant. données aux clients				
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.	925 642		12 960	912 682
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	150 000		52 559	97 441
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	74 551	40 000	74 551	40 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**1 336 393**	**112 127**	**326 197**	**1 122 323**

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	89 274	157 500	79 864	166 910
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**89 274**	**157 500**	**79 864**	**166 910**

TOTAL GÉNÉRAL	**1 425 668**	**269 627**	**406 061**	**1 289 233**

État des Échéances des Créances et Dettes

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/07 au 31/08/08
Edition du 10/12/08

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	124 551		124 551
Autres immobilisations financières	72 680		72 680
TOTAL de l'actif immobilisé :	**197 231**		**197 231**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	210 473		210 473
Autres créances clients	501 766	501 766	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 837	2 837	
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	1 074 833	1 074 833	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	**1 789 910**	**1 579 436**	**210 473**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	244 977	244 977	
TOTAL GÉNÉRAL	**2 232 117**	**1 824 413**	**407 704**

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	3 379 024	219 516	256 126	2 903 382
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	216 180	216 180		
Personnel et comptes rattachés	2 539	2 539		
Sécurité sociale et autres organismes	194 404	194 404		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 201	19 201		
Dettes sur immo. et comptes ratachés	278 700	278 700		
Groupe et associés				
Autres dettes	269 311	269 311		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	401 895	401 895		
TOTAL GÉNÉRAL	**4 761 254**	**1 601 746**	**256 126**	**2 903 382**

Produits à Recevoir

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/07 au 31/08/08
Edition du 10/12/08

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	80 007
Personnel	
Organismes sociaux	
État	1 074 833
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**1 154 840**

Engagements Financiers

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/07 au 31/08/08
Edition du 10/12/08

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 01/09/07 au 31/08/08
Edition du 10/12/08

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	9,29	
Agents de maîtrise et techniciens	17,07	323,85
Employés	78,32	
Ouvriers	14,53	
TOTAL	119,21	323,85

Détail des autres subventions

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/07 au 31/08/08
Edition du 10/12/08

ORGANISMES / NATURE	Montant
Fonds Régionaux	29 200
Rectorat - Inspection Académique	16 574
Fonds Européen - Coménius/Léonardo	23 426
Sud Formation	15 639
TOTAL	84 839

Charges et Produits Constatés d'Avance

PROVENCE FORMATION

Période du 01/09/07 au 31/08/08
Edition du 10/12/08

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	244 977	312 893
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**244 977**	**312 893**

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	3 096,36	16 882,00	15 460,23	4 518,13
	La Vigie	-	7 176,00	5 200,06	1 975,94
	Marie-Gasquet	24 923,44	21 987,00	3 453,49	43 456,95
	C. Grawitz	307,41	11 747,32	5 995,53	6 059,20
	Caucadis	- 13 238,97	20 088,80	10 370,45	- 3 520,62
	Le Rocher	22 343,78	18 725,80	16 236,36	24 833,22
	Célony	2 506,73	34 708,00	21 406,08	15 808,65
	Brise-lames	- 479,33	28 822,69	41 351,75	- 13 008,39
	TOTAL	**39 459,42**	**160 137,61**	**119 473,95**	**80 123,08**
Fonds Régionnal d'acqusitiion du premier equipement	Ed. Rostand	16 251,10		1 714,04	14 537,06
	La Vigie	11 309,63		1 009,22	10 300,41
	Marie-Gasquet	12 721,22	5 306,00	276,00	17 751,22
	C. Grawitz	-	4 868,73	4 042,45	826,28
	Caucadis	36 200,00	-	-	36 200,00
	Le Rocher	11 469,67		5 884,09	5 585,58
	Célony	41 900,00	-	-	41 900,00
	Brise-lames	19 195,28		4 080,68	15 114,60
	TOTAL	**149 046,90**	**10 174,73**	**17 006,48**	**142 215,15**
Fonds Régionnal d'acqusitiion des équipements protection individuelle	Ed. Rostand	1 374,67	11 210,31	7 980,98	4 604,00
	La Vigie	5 507,10	3 667,00		9 174,10
	Marie-Gasquet	25 291,25	5 215,00		30 506,25
	C. Grawitz	-	2 226,00	2 226,00	-
	Caucadis	4 241,09	11 100,00	4 718,64	10 622,45
	Le Rocher	910,07	15 361,00	8 762,07	7 509,00
	Célony	1 551,78	10 664,00	5 729,77	6 486,01
	Brise-lames	- 997,00	2 401,00	187,62	1 216,38
	TOTAL	**37 878,96**	**61 844,31**	**29 605,08**	**70 118,19**
Fonds Régionnal pour la collecte des déchets et produits toxiques	Ed. Rostand	- 838,92	1 524,00		685,08
	La Vigie	3 810,00	1 524,00		5 334,00
	Marie-Gasquet	-	2 148,42	2 148,42	-
	C. Grawitz	-	762,00	481,72	280,28
	Caucadis	3 048,00	1 524,00	239,20	4 332,80
	Le Rocher	1 711,88	1 524,00	-	3 235,88
	Célony	225,71	1 524,00	981,46	768,25
	Brise-lames	420,05	1 524,00	684,11	1 259,94
	TOTAL	**8 376,72**	**12 054,42**	**4 534,91**	**15 896,23**
TOTAL DES FONDS REGIONAUX		**234 762,00**	**244 211,07**	**170 620,42**	**308 352,65**

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	4 518,13	14 537,06	4 604,00	685,08	**24 344,27**
LA VIGIE	1 975,94	10 300,41	9 174,10	5 334,00	**26 784,45**
MARIE-GASQUET	43 456,95	17 751,22	30 506,25	-	**91 714,42**
C. GRAWITZ	6 059,20	826,28	-	280,28	**7 165,76**
CAUCADIS	- 3 520,62	36 200,00	10 622,45	4 332,80	**47 634,63**
LE ROCHER	24 833,22	5 585,58	7 509,00	3 235,88	**41 163,68**
CELONY	15 808,65	41 900,00	6 486,01	768,25	**64 962,91**
BRISE-LAMES	- 13 008,39	15 114,60	1 216,38	1 259,94	**4 582,53**
TOTAL	**80 123,08**	**142 215,15**	**70 118,19**	**15 896,23**	**308 352,65**

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