



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site Internet : www.kpmg.fr

Association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur

Siège social : 155, rue Albert Einstein - 13290 Aix en Provence Cedex 3

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et méthodes comptables :

La note 1.2 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'élaboration et la présentation des comptes de l'exercice, et notamment la méthode d'évaluation de la subvention de fonctionnement du Conseil Régional PACA décrites à la note 1.2.2. « Méthode d'évaluation » de l'annexe aliéna 9.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes 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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

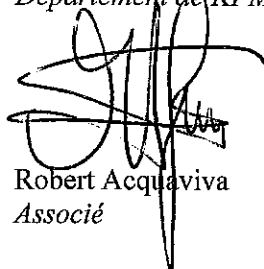
3 Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 8 juin 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Robert Acquaviva
Associé



Michel Kaprielian

**COMPTES FINANCIERS 2011
BILAN - ACTIF**

BTP - CFA PACA

ACTIF		Exercice N : 31/12/2011			Exercice N-1 31/12/2010
		Montant brut	Amortissements , dépréciations	Montant net	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	201 Frais d'établissement			0 €	
	205 concessions et droits similaires, brevets, licences,...	486 190 €	425 935 €	60 255 €	7 007 €
	Immobilisations corporelles				
	211 Terrains	1 994 064 €		1 994 064 €	1 392 275 €
	212 Agencements et aménagements de terrains	437 954 €	276 843 €	161 111 €	0 €
	213 Constructions	43 521 908 €	15 072 943 €	28 448 964 €	22 736 107 €
	214 Constructions sur sol d'autrui	2 260 871 €	1 362 359 €	898 512 €	0 €
	215 Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédag	8 907 735 €	6 399 725 €	2 508 009 €	945 562 €
	218 Autres immobilisations corporelles	3 205 410 €	2 112 239 €	1 093 171 €	121 222 €
	Immobilisations en cours				
	23 Immobilisations corporelles en cours	168 052 €		168 052 €	172 358 €
	SS-TOTAL 1	60 982 184 €	25 650 045 €	35 332 139 €	25 374 532 €
	Immobilisations financières				
	271 Titres immobilisés (droit de ppte exercé par l'organisme gestionnaire au titre du C.F.A.)				
271 Titres immobilisés (droit de créance exercé par l'organisme gestionnaire au nom du C.F.A.)					
274 Prêts			286 428 €	15 579 €	
275 Dépôts et cautionnements versés			7 614 €	535 €	
276 Autres créances immobilisées					
SS-TOTAL 2			294 043 €	16 114 €	
TOTAL 1			35 626 181 €	35 626 181 €	
				25 390 646 €	
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	31 et 32 Matières premières			88 343 €	51 101 €
	355 Produits fabriqués				
	SS-TOTAL 1			88 343 €	51 101 €
	Créances				
	409 Fournisseurs débiteurs			23 261 €	7 466 €
	41 Apprentis, commensaux et autres clients			455 627 €	121 083 €
	42 Personnel et comptes rattachés			4 897 €	0 €
	43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux			373 €	4 748 €
	44 État et autres collectivités publiques			5 934 021 €	3 787 328 €
	46 Débiteurs divers			198 402 €	43 518 €
	47 Comptes transitoires ou d'attente				
	SS-TOTAL 2			6 616 582 €	3 964 142 €
	50 Valeurs mobilières de placement			1 908 079 €	153 €
	SS-TOTAL 3			1 908 079 €	153 €
Disponibilités					
51 Banques, établissements financiers et assimilés			18 671 469 €	7 763 229 €	
53 Caisse			9 707 €	2 119 €	
54 Règles d'avance				0 €	
58 Virements internes				0 €	
SS-TOTAL 4			18 681 176 €	7 765 348 €	
COMPTES DE REGULARISATION	18 Comptes de liaison		0 €	0 €	
	486 Charges constatées d'avance		143 041 €	41 118 €	
	SS-TOTAL 5		143 041 €	41 118 €	
TOTAL 2			27 437 221 €	27 437 221 €	
TOTAL 1 + 2			63 063 402 €	63 063 402 €	
				37 212 508 €	

**COMPTES FINANCIERS 2011
BILAN - PASSIF**

BTP - CFA PACA

PASSIF		Exercice N : 31/12/2011			Exercice N-1 31/12/2010
		Montant brut	Déductions	Totaux partiels	
CAPITAUX PROPRES	1021 Dotation initiale	0 €	0 €		
	10219 Réduction de la dotation initiale	0 €	0 €		
	1025 Dons et legs en capital	0 €	0 €		
	10259 Réduction des dons et legs incorporés au moment dotat	0 €	0 €		
	1027 Affectation	0 €	0 €		
	1068 Réserves	2 409 040 €	0 €		218 827 €
	1069 Dépréciation de l'actif	0 €	0 €		
	11 Report à nouveau et résultat en instance	-66 319 €	0 €		-89 812 €
	12 Résultat net de l'exercice	-377 600 €	0 €		0 €
	13 Subvention d'investissements	58 715 957 €	0 €		33 764 477 €
139 Subvention d'investissement inscrites au compte de résultat		25 132 654 €		-9 011 232 €	
SS-TOTAL		60 681 077 €	25 132 654 €		
TOTAL 1				35 548 423 €	24 882 280 €
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	151 Provisions pour risques	1 784 919 €			761 558 €
	158 Provisions pour charges	0 €			0 €
	167 Emprunt et dettes assimilées	228 673 €			237 820 €
TOTAL 2		2 013 592 €		2 013 592 €	999 378 €
DETTES	19 Fonds dédiés	73 377 €			78 077 €
	51 Banques, établissements financiers et assimilés	17 878 355 €			8 227 061 €
	18 Comptes de liaison	0 €			0 €
	40 Fournisseurs et comptes rattachés	1 548 783 €			706 423 €
	41 Apprentis, commensaux et autres clients	0 €			0 €
	42 Personnel et comptes rattachés	1 246 419 €			463 706 €
	43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 949 280 €			629 368 €
	44 État et autres collectivités publiques	2 304 819 €			987 449 €
	46 Crédoeurs divers	83 977 €			216 323 €
47 Comptes transitoires ou d'attente	2 357 €			0 €	
COMPTES DE REGULARISATION	487 Produits constatés d'avance	414 020 €			22 463 €
	TOTAL 3		25 501 387 €		25 501 387 €
TOTAL 1 + 2 + 3				63 063 402 €	37 212 508 €

**COMPTES FINANCIERS 2011
COMPTE DE RESULTAT**

BTP - CFA PACA

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 31/12/2011	Exercice N 31/12/2010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production vendue de Biens	20 585	9 843
Production vendue de Services	843 526	184 767
Subventions d'exploitation	22 030 427	8 997 954
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	22 894 539	9 192 563
Production immobilisée		
Reprises sur amortissements et provisions	232 971	
Transferts de charges d'exploitations	194 166	523 885
Autres produits	376 042	154 213
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	23 697 717	9 870 661
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 489 869	565 892
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	-65 259	2 256
Autres achats et charges externes	6 327 344	2 938 821
Impôts, taxes et versements assimilés	828 880	295 885
Salaires et traitements	10 368 014	3 970 314
Charges sociales	4 747 528	1 785 222
Dotations d'exploitation		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 306 921	1 282 339
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	160 354	37 193
Autres charges	337 385	181 762
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	26 501 036	11 059 683
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 803 319,24	-1 189 022,03
PRODUITS FINANCIERS		
Produits autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	21 996	0
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	21 996	0

**COMPTES FINANCIERS 2011
COMPTE DE RESULTAT**

BTP - CFA PACA

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 31/12/2011	Exercice N 31/12/2010
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	2 675	1 836
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	2 675	1 836
2 - RESULTAT FINANCIERS (III - IV)	19 321	-1 836
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-2 783 939	-1 190 858
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	91 625	5 442
Produits exceptionnels sur operation en capital	2 308 822	1 274 336
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL V	2 400 447	1 279 778
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	62 491	14 188
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI	62 491	14 188
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 337 956	1 265 590
Impôts sur les bénéfices (VII)	10 576	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)	82 972	3 345
Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)	3 953	78 077
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VIII)	26 208 132	11 153 784
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	26 580 732	11 153 784
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	377 600	0

1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 Evènements principaux de l'exercice :

- Conformément à l'accord national du 6 septembre 2006 relatif à l'apprentissage et au CCCA-BTP, les partenaires sociaux régionaux du BTP ont décidé de mettre en place une association régionale paritaire gestionnaire des CFA-BTP de Provence Alpes Côte d'Azur.

Ainsi, à partir du 1er janvier 2011, BTP Formation des Bouches-du-Rhône est devenue l'association régionale paritaire BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur suite à la fusion absorption des associations FORMATION BTP 06, AFPBTP du Var et BTP Formation Vaucluse.

BTP CFA PACA gère donc depuis le 01/01/2011 les CFA d'Antibes "Max Fiorini", d'Aix les Milles, d'Arles, de Marseille, de Toulon, et d'Avignon. "Florentin Mouret"

Au 1^{er} janvier 2011, cette association régionale est ainsi devenue propriétaire et a la jouissance des biens apportés par les ex-associations départementales absorbées.

Le traité de fusion a été enregistré auprès du service des impôts et transmis au notaire et ce afin de permettre le transfert du patrimoine immobilier. (en cours)

- Des subventions exceptionnelles au titre de l'exercice 2010 ont été accordées par le CCCA-BTP et le Conseil Régional PACA suite à l'insuffisance de financement résultant du retraitement par le Conseil Régional en 2011 des demandes de subventions de fonctionnement 2010. (dont prise en compte indemnité départ secrétaires généraux)

Ces subventions exceptionnelles n'ont pas impacté le résultat 2011 mais les fonds associatifs (report à nouveau).

Les insuffisances de financement constatées à la fin de l'exercice 2011 concernent l'activité restauration et hébergement

- Le Conseil Régional a arrêté sa participation (selon les barèmes préétablis) aux frais de transport, restauration et hébergement à partir de la rentrée 2011.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables :

Les documents dénommés comptes financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat
- l'annexe.

1.2.1 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et, en présumant la

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement N°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations conformément au règlement n°99-01.

1.2.2 Méthode d'évaluation

- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
- Les immobilisations incorporelles et corporelles sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition.
- L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Les durées sont les suivantes :

- Constructions – gros œuvre : 40 ans
- Constructions – couverture, étanchéité, charpente : 25 ans
- Constructions – second œuvre : 30 ans
- Constructions – VRD, terrassement, espaces verts, clôtures : 25 ans
- Matériel et outillage : de 2 à 10 ans
- Matériel de transport : de 5 à 10 ans
- Matériel et mobilier de bureau et informatique : de 3 à 10 ans
- Les immobilisations en cours de construction au 31 décembre 2011 sont comptabilisées en immobilisation en cours.
- Les stocks de matières premières, de petites fournitures et d'emballages inscrits au bilan sont évalués suivant la méthode FIFO.
- La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
- Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale. La dépréciation de ces créances est déterminée sur la base des risques identifiés.
- Les valeurs mobilières de placement sont évaluées selon la méthode FIFO.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur du placement est inférieure à la valeur comptable.

- La subvention de fonctionnement du Conseil Régional est calculée pour équilibre de l'activité apprentissage à budget constant.

Ainsi, si la subvention validée par le Conseil Régional lors du budget initial est insuffisante pour atteindre cet équilibre, le Conseil Régional intervenant en dernier financeur, plafonne cette subvention à l'équilibre des comptes, après déduction des éventuels excédents dégagés par les autres activités (la formation continue, les secteurs publics et les activités de transport, d'hébergement et de restauration).

Le montant de la subvention prévisionnelle ainsi retenue au titre de l'exercice de l'année en cours ne préjuge pas du montant définitif de la subvention qui sera arrêté après analyse par la contrôleuse de gestion du Conseil Régional PACA des comptes financiers transmis et après une négociation avec l'Association (et le CCCA-BTP), en visant l'équilibre.

En cas d'écart entre la subvention prévisionnelle et la subvention définitive arrêtée par le Conseil Régional, celui-ci est comptabilisé directement en compte de report à nouveau.

Les subventions exceptionnelles accordées par les financeurs pour combler cet écart sont également comptabilisées directement en compte de report à nouveau.

L'activité formation continue est dorénavant comptabilisée dans les comptes du CFA et non plus dans ceux de l'Organisme Gestionnaire pour les CFA-BTP des Bouches du Rhône.

Du fait de la régionalisation, le calcul des provisions départ retraite a été harmonisé. (modification pour les CFA hors Bouches du Rhône)

La méthode d'estimation de la provision pour départ retraite a été modifiée sur cet exercice comptable afin d'intégrer au montant brut de l'indemnité de départ retraite les charges fiscales et sociales inhérentes

De plus un coefficient pondérateur a été appliqué en fonction de l'âge du salarié :

Age	% de pondération
< 30 ans	100%
de 30 à 39 ans	70%
de 40 à 49 ans	30%
≥ 50 ans	0%

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.3 Evènements postérieurs à l'exercice

Un nouvelle convention quinquennale (2012-2016) a été signée entre le Conseil Régional PACA et BTP CFA PACA pour chacun des 6 CFA-BTP de la région.

Un contrat de progrès devrait être signé courant 2012 (négociation avec la branche des particularités du BTP)

Un nouvelle convention (2012-2015), régissant les droits et obligations entre les parties a été signée entre le CCCA-BTP et BTP CFA PACA.

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.1.a - ETAT DES IMMOBILISATIONS

BTP - CFA PACA

Compte	Intitulé	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
205000	Concessions, droits et ...	482 364,90	3 825,50	0,00	486 190,40
211000	Terrains	1 994 063,84	0,00	0,00	1 994 063,84
212000	Agenc. et aménag. terrains	437 953,78	0,00	0,00	437 953,78
213000	Constructions	45 728 977,68	53 801,26	0,00	45 782 778,94
215000	Instal. techniq. mat. outil.	8 147 543,21	760 191,32	0,00	8 907 734,53
218100	Install générales, agenc aménag divers	1 124 902,82	21 747,66	0,00	1 146 650,48
218200	Matériel de transport	273 866,67	32 907,94	10 735,64	296 038,97
218300	Matériel de bureau et inform.	1 017 472,69	22 037,05	0,00	1 039 509,74
218400	Mobilier	357 686,80	5 026,77	0,00	362 713,57
218800	Autres matériel et outillages	356 898,35	3 599,22	0,00	360 497,57
	Total compte 21	59 439 365,84	899 311,22	10 735,64	60 327 941,42
	Total compte 20 et 21	59 921 730,74	903 136,72	10 735,64	60 814 131,82
231000	Immob. corporelles en cours	254 809,64	17 144,13	103 901,88	168 051,89
274000	Prêts	271 415,87	15 012,47	0,00	286 428,34
275000	Dépôts et cautionnements	6 814,17	1 800,00	1 000,00	7 614,17
280500	Amort. Concessions, droit simil brev licences	398 916,81	27 018,52	0,00	425 935,33
281200	Amort. agenc. aménag. const.	262 527,98	14 314,64	0,00	276 842,62
281300/281400	Amort. Construction	14 866 490,14	1 568 812,29	0,00	16 435 302,43
281500	Amort. Install techni, mat et outillage pédago	5 829 810,95	569 914,51	0,00	6 399 725,46
281810	Amort. Instal agenc. divers	224 535,32	36 140,37	0,00	260 675,69
281820	Amort. matériel de transport	254 402,79	6 642,58	10 735,64	250 309,73
281830	Amort. mat. bureau et inform.	944 412,94	49 078,62	0,00	993 491,56
281840	Amort. mobilier Administratif	283 849,71	20 043,23	0,00	303 892,94
281880	Amort. autres mat. et outil.	288 913,05	14 956,07	0,00	303 869,12
	Total compte 28	23 353 859,69	2 306 920,83	10 735,64	25 650 044,88
2	** Comptes d'immobilisations	37 100 910,73	-1 369 827,51	104 901,88	35 626 181,34

(1) La colonne valeur brute des immobilisations au début de l'exercice comprend l'association absorbante et les trois associations absorbées (CFA hors BdR) au 01/01/2011.

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.1.b- ETAT DES AMORTISSEMENTS

BTP - CFA PACA

		Solde au 01/01/2011 ⁽¹⁾	Dotation de l'année	Reprise de l'année	Solde au 31/12/2011
280110	Frais de constitution	0,00	0,00	0,00	0,00
280120	Frais de premier établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
280300	Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
280510	Logiciels acquis	398 916,81	27 018,52	0,00	425 935,33
280580	Autres droits divers	0,00	0,00	0,00	0,00
281200	Agencement et aménagements constructions	262 527,98	14 314,64	0,00	276 842,62
281310	Bâtiments	12 639 739,30	1 352 436,55	0,00	13 992 175,85
281350	Installations générales, agencements, aménagement des constructions	941 366,86	139 400,71	0,00	1 080 767,57
281410	Bâtiments sur sols d'autrui	1 242 079,08	73 880,98	0,00	1 315 960,06
281450	Installations générales, agencements, aménagement des constructions sur sol d'autrui	43 304,90	3 094,05	0,00	46 398,95
281531	Installations techniques, pédagogiques sur sol propre	711 244,83	36 212,65	0,00	747 457,48
281534	Installations techniques, pédagogiques sur sol d'autrui	50 525,08	1 233,40	0,00	51 758,48
281541	Matériels et outillages pédagogiques	4 292 810,37	465 131,14	0,00	4 757 941,51
281545	Mobilier pédagogiques	638 651,33	53 811,28	0,00	692 462,61
281548	Autres matériels, outillages et mobiliers liés à l'activité	136 579,34	13 526,04	0,00	150 105,38
281810	Installation générale, agencement, et aménagement divers dans les constructions d'autrui	224 535,32	36 140,37	0,00	260 675,69
281820	Matériel de transport	254 402,79	6 642,58	10 735,64	250 309,73
281830	Matériel de bureau et matériel informatique non lié à l'activité	944 412,94	49 078,62	0,00	993 491,56
281840	meublier non lié à l'activité	283 849,71	20 043,23	0,00	303 892,94
281880	Autres matériels et outillages divers	288 913,05	14 956,07	0,00	303 869,12
TOTAUX		23 353 859,69	2 306 920,83	10 735,64	25 650 044,88

(1) La colonne solde au 01/01/2011 comprend l'association absorbante et les trois associations absorbées (CFA hors BdR) au 01/01/2011.

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.3- DETAIL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

BTP - CFA PACA

Compte 486100

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	EDF - prime fixe janv 2012	1 833		606110	Electricité
31/12/11	VEOLIA	143		606120	Eau
31/12/11	PITNEY BOWES - Loc MAA 2011/2012	486		606120	Location matériel de bureau
31/12/11	PITNEY BOWES - Loc MAA 2011/2012	536		606120	Location matériel de bureau
31/12/11	VEOLIA	321		606120	EAU
31/12/11	GRDF - forfait 2012	428		606130	Gaz
31/12/11	STOCK FINAL FOURN ENTRETIEN	2 842		606310	FOURNITURE D'ENTRETIEN
31/12/11	ELIS	129		606320	PETIT MAT. ET FOURN. DE CUISINE
31/12/11	STOCK FINAL FOURN ADMIN.	655		606410	FOURNITURES ADMINISTRATIVES
31/12/11	CODES	34		606706	Petit matériel CRAF
31/12/11	MISMO	204		606706	Four et PMP Craf non stockées
31/12/11	Frais inscription examen 2012	3 964		606910	Fourniture examen
31/12/11	CCAV OCE PHOTOCOPIEURS 2012	5 804		613500	Locations mobilières
31/12/11	LINDE GAS	6 218		613510	Location matériel pédagogique
31/12/11	SCHINDLER	565		613610	CONTRAT DE MAINTENANCE IMMOB.
31/12/11	SOMEGEC	417		613610	CONTRAT DE MAINTENANCE IMMOB.
31/12/11	LOCAM	215		613615	LOCATION AUTOMOBILE
31/12/11	PITNEY BOWES - Loc MAA 2011/2012	589		613620	Location matériel de bureau
31/12/11	LOCAM	2 344		613620	LOCATION MATERIEL DE BUREAU
31/12/11	ORANGE - Location standart 2012	210		613620	Location matériel de bureau
31/12/11	PITNEY BOWES - Loc MAA 2011/2012	407		613620	Location matériel de bureau
31/12/11	BIO HYGIENE - Dératisation 2011/2012	395		615212	Entretien et réparation immeuble
31/12/11	E PART 2012	3 186		615215	ENTRETIEN ESPACES VERTS
31/12/11	Contrat maintenance	29 004		615600	Maintenance
31/12/07	DECENALE / ETANCHEITE 1/10EME		363	616000	Primes d'assurance
31/12/06	MAIF REFECT TERRASSES	3 629		616000	Primes d'assurance
31/12/06	DECENALE/ETANCHEITE/10*7/12EME		1 664	616000	Primes d'assurance
31/12/11	MAIF COLLECTIVITES	28		616130	RESPONSABILITE CIVILE
31/12/11	SYNERGIE	62		616140	Assurance automobile
31/12/11	SFR ASSURANCES PORTABLES	21		616880	AUTRES ASSURANCES DIVERSES
31/12/11	TISSOT	357		618100	Documentation Générale
31/12/11	PREVENTIQUE	72		618100	RESPONSABILITE CIVILE
31/12/11	Abt 2011/2012	2 600		618100	DOCUMENTATION GENERALE
31/12/11	DELTA France	141		622600	Honoraire
31/12/11	CCAV PAGES JAUNES 2012	2 885		623000	Publicité
31/12/11	NICE MATIN	169		623200	Com et relations publiques
31/12/11	METIERAMA - Adhésion 2012	200		623300	Foire et exposition
31/12/11	stock livrets	728		623400	Publication
31/12/11	AR 84 ADHESION 2012	75		623500	COMMUNICATION TAXE APPR.
31/12/11	CULTURE CŒUR 84 ADHESION 2012	60		623500	COMMUNICATION TAXE APPR.
31/12/11	MAILEVA	158		626100	Affranchissements
31/12/11	NEOPOST	502		626100	Affranchissements
31/12/11	ORANGE - SFR	695		626200	Télécommunication
31/12/11	NUMERICABLE CFA	67		626210	INTERNET
31/12/11	ANDSA	267		658510	Charges foyer socio éducatif
31/12/11	CCAV REPRISE COMPTES DU FOYER	9 324		789000	Report de Ressources
31/12/11	STOCK	59 498		601XXX	Matières d'œuvres
31/12/11	LIXXBAIL - loc photocopieur 2011/2012	2 600		6136XX	Location matériel de reproduction
Totaux Mouvements		145 068	2 027		
Soldé		143 041	0		

**COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.4- FACTURE A ETABLIR**

BTP - CFA PACA

Compte 418100

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	FAF SAB	600,00		706120	Contrat de professionnalisation
31/12/11	ALPES CHAUFFAGE	60,00		706120	Contrat de professionnalisation
31/12/11	MAIRIE MENTON	1 995,00		706111	Autres stages
31/12/11	MAIRIE CANNES	3 990,00		706111	Autres stages
31/12/11	MAIRIE MOUANS SARTOUX	1 995,00		706111	Autres stages
31/12/11	BRCM TOULON	1 995,00		706111	Autres stages
31/12/11	MAIRIE VALBONNE	1 995,00		706111	Autres stages
31/12/11	SARL RAVALSUD	1 732,50		706120	Contrat pro
31/12/11	OPCA	490,00		706120	Contrat pro
31/12/11	OPCA	542,50		706120	Contrat pro
31/12/11	SARL GIANI	1 487,50		706121	Contrat pro
31/12/11	CCCA	610,00		706121	Formation Continue
31/12/11	OPCA BAT	1 386,00		706120	Contrat de professionnalisation
31/12/11	FAE ACTIONS DE FORMATIONS 2011	9 846,45		706600	Autres prestations de services
31/12/11	FAE AFPA NICE GORON+HICHOURI	3 600,00		758000	Produits divers de gestion courant
31/12/11	FAE CCIV REFACT EDF 12/11	1 691,65		606110	Électricité
31/12/11	FAE CCIV REFACT LOGIS FAM12/11	3 125,05		613200	Locations immobilières
31/12/11	FAE CCIV REFACT SHP 12/11	826,61		615200	Entretien et réparation s/biens immo.
31/12/11	FAE GFC AREF PRISE EN CHARGE	23 923,42		758000	Produits divers de gestion courant
31/12/11	CCCA - organisation Module 1 dec 11	910,00		70612X	Formation continue
31/12/11	AFPA - TP IS-IT 2011	15 603,28		70612X	Formation continue
31/12/11	GRETA - AMB 2011	3 360,00		70612X	Formation continue
31/12/11	CCCA - organisation Module 1 dec 11	476,20		791300	Refacturation de frais
Totaux Mouvements		82 241	0		
Soldé		82 241	0		

**COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.5- DETAIL PRODUITS A RECEVOIR**

BTP CFA PACA

Compte 428700 : Produits à recevoir

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé Écriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
NEANT					
Totaux Mouvements		0	0		
Soldé		0	0		

Compte 438700 : Produits à recevoir IJSS

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé Écriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	IJSS 2011 à recevoir	373	10 300		
Totaux Mouvements		373	10 300		
Soldé		0	9 927		

Le solde des IJSS versées par la sécurité sociale, ont été déduite sur les salaires de janvier 2012.

**COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.1- ETAT DES RESERVES**

BTP - CFA PACA

Numéro de compte Crédité	Nature de l'opération	Exercice de création	Montant au début de l'exercice ⁽¹⁾	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'exercice
	Réserves affectées utilisées		2 409 039,59	0,00	0,00	2 409 039,59
	Résultat en instance (dont resultat exercice)		-347 691,32	-340 968,59	-310 980,67	-377 679,24
	Report à nouveau (1)		-76 202,10	9 962,04	0,00	-66 240,06

TOTAUX			1 985 146,17	-331 006,55	-310 980,67	1 965 120,29
---------------	--	--	---------------------	--------------------	--------------------	---------------------

(1) La colonne montant au début de l'exercice comprend l'association absorbante et les trois associations absorbées (CFA hors BdR) au 01/01/2011.

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.2- ETAT DES PROVISIONS

BTP - CFA PACA

Numéro de compte Crédité	Nature de l'opération	Exercice de création	Provision au début de l'exercice ⁽¹⁾	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Provisions en fin d'exercice
151000	Provisions pour risque		1 263 888,69	126 169,80	195 295,12	1 194 763,37
153000	Provisions pensions et obligations similaires		540 916,68	136 235,27	126 100,31	551 051,64
158000	Autres provisions pour charges		39 104,09	0,00	0,00	39 104,09
TOTAUX			1 843 909,46	262 405,07	321 395,43	1 784 919,10

(1) La colonne provision au début de l'exercice comprend l'association absorbante et les trois associations absorbées (CFA hors BdR) au 01/01/2011.

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.3- ETAT ECHEANCES DES DETTES

BTP - CFA PACA

Etat des Dettes - PASSIF

Numéro de compte Crédité	Nature de l'opération	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 ans
401XXX	Fournisseurs	1 306 078	1 306 078	0
404XXX	Fournisseurs d'immobilisations	146 988	138 615	8 373
4081XX	Factures non parvenues	95 717	95 717	0
42XXXX	Autres charges à payer	1 246 419	1 246 419	0
431100	Urssaf	670 607	670 607	0
437020	Mutuelle	72 836	72 836	0
437030	Pro Btp	410 856	410 856	0
437040	Assedic	0	0	0
437300	Formation Continue	128 607	128 607	0
437400	Construction	49 448	49 448	0
437700	IJSS trop perçu	3 600	3 600	0
438XXX	Organisme sociaux ch. À payer	613 331	613 331	0
44XXXX	Etats et autres collectivités	2 304 816	2 304 816	0
46XXXX	Débiteurs créditeurs divers	83 977	83 977	0
471XXX	TA reçue pour le compte d'un tiers	2 357	2 357	0
487XXX	Produits constatés d'avance	414 020	414 020	0
	Total	7 549 656	7 541 283	8 373

Evaluation des dettes

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.4- FACTURES NON PARVENUES

BTP - CFA PACA

Compte 408100

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	PPG		2 444	601267	Mo finition - carrelage
31/12/11	EDF		14 074	606110	Electricité
31/12/11	Ville d'Aix		1 613	606120	Eau
31/12/11	SEM		1 874	606120	Eau
31/12/11	SEA		1 771	606120	Eau
31/12/11	VEOLIA CFA		540	606120	EAU
31/12/11	VEOLIA ANNEXE		662	606120	EAU
31/12/11	GDF		16 163	606130	Gaz
31/12/11	HAGUENAUER		540	606870	Vêtement travail formateur
31/12/11	AFPI		497	613220	LOCATION CONSTRUCTIONS
31/12/11	WESTFALEN		10	613610	CONTRAT DE MAINTENANCE IMMOB.
31/12/11	AAR CCIV ESPACES VERTS		-1 951	615200	Entretien et rép. s/biens Immo.
31/12/11	MT		772	615212	Entretien et réparation immeubles
31/12/11	SOCIETE AVRIL		9 424	615215	Entretien espaces verts
31/12/11	FNP ENTETIEN MANITOU		627	615500	Entretien et réparation s/biens mob.
31/12/11	A3C		549	615510	Entretien matériel et outillage
31/12/11	FNP OCE COPIES SUPP.		581,29	615600	Maintenance
31/12/11	AAR MAIF 2011 RESTITU*VEHICULE		-3 613	616000	Prime d'assurance
31/12/11	AAR OBJECTIF INTERIM		-88	621100	Personnel intérimaire
31/12/11	MANPOWER		249	621110	Interim personnel enseignant
31/12/11	Manpower		1 073	621120	Interim personnel administratif
31/12/11	Kelly		245	621120	Interim personnel administratif
31/12/11	RONDEAU		3 588	622600	Honoraire
31/12/11	KPMG		14 409	622600	Honoraire
31/12/11	ASF		276	625100	Voyages, déplacements et mission
31/12/11	VINCI ASF 12/2011		58	625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS
31/12/11	FNP FRAIS DE DEPLACEMENT		7	625100	Voyages et déplacements
31/12/11	LA POSTE		8 857	626100	Affranchissement
31/12/11	ORANGE / SFR		1 316	626200	Télécommunication
31/12/11	FNP ORANGE		254,74	626200	Téléphone et internet
31/12/11	NUMERICABLE CFA		33	626210	INTERNET
31/12/11	NUMERICABLE ANNEXE		33	626210	INTERNET
31/12/11	FNP FRAIS DE FORMATIONS		596,00	628100	Formations des salariés
31/12/11	CCCA		420	628210	Frais de formation
31/12/11	FNP CCIV ENTREE CAMPUS		473	628800	Autres ch.Diverses
31/12/11	PRODOTEC		7 319	6155XX	Entretien matériel de repro
31/12/11	SEJOUR		10 000		
Totaux Mouvements		0	95 717		
Soldé		0	95 717		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.5- DETAIL CHARGES A PAYER

BTP - CFA PACA

Compte 428200

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	PROVISION CP/PV 2011		1 209 159	641200	Congés payés
	PROVISION RTT 2011		17 185		
Totaux Mouvements		0	1 226 344		
Solde		0	1 226 344		

Comptes 438200-438600

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	PROVISION CHARGES S/ CP 2011		580 654	648082	Charges sociales s/ CP
31/12/11	AGEFIPH - Contribution 2011		22 378	637100	Agefiph
Totaux Mouvements		0	603 031		
Solde		0	603 031		

Comptes 448200-448600

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	PROVISION CHARGES S/ CP 2011		87 448	631882	Charges fiscales s/ CP
31/12/11	Impôts locaux 2011		798	635130	Impôts locaux
31/12/11	Taxe ordure ménagère 2011		2 743	635130	Autres impôts
Totaux Mouvements		0	90 989		
Solde		0	90 989		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.6- DETAIL PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE

BTP - CFA PACA

Compte 487100 : Produits constatés d'avance

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	Agir - Phase 4		94 900	744289	Conseil Régional : autes subventions
31/12/11	APEA 2011/2012		15 861	744289	Conseil Régional : autes subventions
31/12/11	Subv° plan de formation 2011		693	748380	CCCA-BTP : autres subventions
31/12/11	SFR		1 538	708300	LOCATION
31/12/11	ORANGE		4 561	708300	LOCATION
31/12/11	Agir - Phase 4		82 661	744289	Conseil Régional : autes subventions
31/12/11	APEA 2011/2012		18 627	744289	Conseil Régional : autes subventions
31/12/11	Subv° plan de formation 2011		2 293	748380	CCCA-BTP : autres subventions
31/12/11	Agir - Phase 4		103 800	744289	Conseil Régional : autes subventions
31/12/11	APEA 2011/2012		33 155	744289	Conseil Régional : autes subventions
31/12/11	Subv° plan de formation 2011		1 614	748380	CCCA-BTP : autres subventions
31/12/11	Modification contrat auto-mission		182	616880	Assurances diverses
31/12/11	PCAV CR 2011-18629 QUALITE		15 000	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2011-20955 CVLA 2011/2012		8 124	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV IJ PROBTP AMBARD+AUBERT		3 416	791000	Transfert de charges d'exploitation
31/12/11	PCAV TA 2011 AFFECTEE INVESTISSEMENT		3 192	748100	Somme venant en exonération de TA
31/12/11	PCAV CCCA 2010-03093 APP&TRANSP.		753	748300	Taxe Parafiscale
31/12/11	PCAV CR 2009-27431 APP&TRANSPORT		1 600	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2010-00247 AGIR VOLET 1		3 981	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2010-00272 RENF.BIO		3 315	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2010-00273 RISQUE SOLEIL		1 463	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2010-11024 ACCOMP.APP.		3 000	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2010-16925 PRIX LITT.		64	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2010-22654 CVLA 2010/2011		4 003	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2011-17216 CVLA 2010/2011		3 276	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2011-17350 AGENDA 21		1 500	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2011-17825 PRIX LITT.		1 449	744280	Région: Autres
Totaux Mouvements		0	414 020		
Soldé		0	414 020		

**COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.7 - ETAT DES FONDS DEDIES**

BTP - CFA PACA

Numéro de compte	Financier	Objet	Montant au début de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
194300	CCCA - BTP	Foyer Socio Educatif	23 730	12 195		35 926
TOTAUX ANTIBES			23 730,38	12 195,45	0,00	35 925,83
Numéro de compte	Financier	Objet	Montant au début de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
194300	CCCA-BTP	Développeur	12 668		12 668	0
194300	CCCA-BTP	Communication : édition papier	1 200		1 200	0
194300	CCCA-BTP	Communication : campagne jeune famille		1 557		1 557
194300	CCCA-BTP	Communication : campagne entreprise		792		792
194300	CCCA-BTP	Communication : relation presse		139		139
194500	CR PACA	AGIR Phase 2	12 050		5 478	6 572
TOTAUX AIX			25 918,01	2 487,33	19 345,66	9 059,65

Numéro de compte	Financier	Objet	Montant au début de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
194200	CCCA-BTP					0
194300	CCCA-BTP	Communication : édition papier	1 200		1 200	0
194300	CCCA-BTP	Communication : campagne jeune famille		40		40
194300	CCCA-BTP	Communication : relation presse		139		139
194500	CR PACA	AGIR Phase 2	16 073		13 395	2 678
TOTAUX NANTES			17 273,00	179,04	14 595,20	2 856,84

Numéro de compte	Financier	Objet	Montant au début de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
194300	CCCA-BTP	Développeur	12 668		12 668	0
194300	CCCA-BTP	Communication : édition papier	1 200		1 200	0
194300	CCCA-BTP	Communication : campagne jeune famille		1 010		1 010
194300	CCCA-BTP	Communication : relation presse		139		139
194500	CR PACA	AGIR Phase 2	21 018		19 595	1 423
TOTAUX MARSEILLE			34 886,01	1 148,36	33 463,27	2 571,10

Numéro de compte	Financier	Objet	Montant au début de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
194300		Reprise comptes Foyer	14 164	12 420	14 164	12 420
197100		Reprise comptes Bilan Foyer	19 643	19 643	19 643	19 643
TOTAUX TOULON			33 806,78	32 062,65	33 806,78	32 062,65

Numéro de compte	Financier	Objet	Montant au début de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
194300		FONDS DEDIES S/COMM 10/06/2011	0	139	0	139
194300		REPRISE BILAN FSE	4 586	0	13 824	-9 238
TOTAUX AVIGNON			4 586,85	139	13 824	-9 099

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.8- ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

BTP - CFA PACA

		Montant au début de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
131xxx	Subventions d'équipements Antibes	10 879 896,91	78 675,93	0,00	10 958 572,84
131xxx	Subventions d'équipements Aix	11 934 361,42	20 051,74	0,00	11 954 413,16
131xxx	Subventions d'équipements Arles	10 566 986,52	390 675,61	0,00	10 957 662,13
131xxx	Subventions d'équipements Marseille	11 263 128,83	26 798,79	0,00	11 289 927,62
131xxx	Subventions d'équipements Toulon	6 060 562,67	68 665,93	0,00	6 129 228,60
131xxx	Subvention d'investissement Avignon	7 161 231,59	264 920,84	0,00	7 426 152,43
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
139	Subventions d'investissements inscrites au résultat	-22 854 629,88	-2 283 105,86	-5 081,48	-25 132 654,26

TOTAUX	35 011 538,06	-1 433 317,02	-5 081,48	33 583 302,52
---------------	----------------------	----------------------	------------------	----------------------

**COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 3.1- TAXE D'APPRENTISSAGE (Détails)**

BTP - CFA PACA

Montant global des versements recueillis

	Espèces	Nature	TOTAL
Quota réservé à l'apprentissage	2 321 540,03		2 321 540,03
<u>Barème</u>			
Catégorie A - Niveaux IV et V	611 310,84		611 310,84
Catégorie B - Niveaux II et III	232 748,18		232 748,18
Catégorie C - Niveau I	113,01		113,01
TOTAL DES VERSEMENTS	3 165 712,06	0,00	3 165 712,06
Report de l'exercice précédent	10 828,00		10 828,00
TOTAL DISPONIBLE	3 176 540,06	0,00	3 176 540,06

Répartition des versements

	Espèces	Nature	TOTAL
Contribution aux dépenses du CFA	3 008 465,06		3 008 465,06
Contribution aux dépenses de la CPA annexée	0,00		0,00
Contribution aux dépenses relatives à d'autres formations initiales	0,00		0,00
Autres contributions	3 192,00		3 192,00
Reliquat de l'exercice à reporter	164 883,00		164 883,00
TOTAL DE LA REPARTITION	3 176 540,06	0,00	3 176 540,06

Ventilation de la contribution aux dépenses du CFA

	Espèces	Nature	TOTAL
Fonctionnement	2 997 637,06		2 997 637,06
Investissement	0,00		
Renouvellement normal du matériel	10 828,00		10 828,00
Opérations d'équipement	0,00		0,00
TOTAL DE LA VENTILATION	3 008 465,06	0,00	3 008 465,06

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 3.2.- COMPARATIF REALISATION / BUDGET

BTP - CFA PACA

CHARGES

	BUDGET	REALISATIONS	Variations en €	Variations en %
60-Achats	2 544 660	2 335 651	-209 010	-8,21%
61-Services Extérieurs	1 573 395	1 568 053	-5 342	-0,34%
62-Autres services extérieurs	4 081 038	3 848 251	-232 786	-5,70%
63-Impôts et taxes	837 146	828 880	-8 266	-0,99%
64-Frais de Personnel	15 339 858	15 115 542	-224 316	-1,46%
65-Autres charges de gestion	230 871	337 384	106 514	46,14%
66-Charges financières	1 760	2 675	915	52,00%
67-Charges exceptionnelles	1 000	62 491	61 491	6149,08%
68-Dotation	2 603 889	2 471 229	-132 660	-5,09%
69-Impôts dûs	6 900	10 576	3 676	53,28%
TOTAUX CHARGES	27 220 516	26 580 732	-639 784	-2,35%

PRODUITS

	BUDGET	REALISATIONS	Variations en €	Variations en %
70-Ventes de produits	744 439	864 112	119 673	16,08%
74-Subventions	23 211 124	22 030 428	-1 180 697	-5,09%
75-Autres produits	356 344	376 041	19 697	5,53%
76-Produits financiers	16 000	21 996	5 996	37,47%
77-Produits exceptionnels	2 194 858	2 400 448	205 590	9,37%
78-Reprises sur provisions	289 294	315 943	26 649	9,21%
79-Transfert de charges	105 500	194 167	88 667	84,04%
TOTAUX PRODUITS	26 917 559	26 203 133	-714 426	-2,65%

RESULTAT	-302 957	-377 599
-----------------	-----------------	-----------------

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectifs au 31/12/2011 :

Effectifs apprentis	6290
Effectifs autres	46

4.2 DIF (heures au 31/12/11)

Nb heures DIF	26 881
---------------	--------

4.3 Honoraires des commissaires aux comptes :

Les honoraires des commissaires aux comptes à compter et pour 2011 sont globalisés dans les charges de l'Organisme Gestionnaire. Cette charge a été enregistrée dans la comptabilité de l'organisme gestionnaire en cours d'année et a été intégrée en fin d'année dans la comptabilité de chaque CFA au prorata du nombre d'heures apprentis ; elle est donc incluse dans le total du compte 658100 (charges de l'organisme gestionnaire).



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site Internet : www.kpmg.fr

Association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur

Siège social : 155, rue Albert Einstein - 13290 Aix en Provence

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2011

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé(s) ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

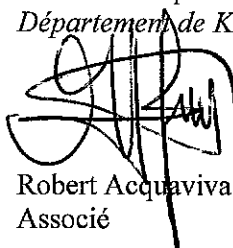
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Marseille, le 8 juin 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Robert Acquaviva
Associé



Michel Kaprielian



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

Association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur

Siège social : ZI Les Milles – 205, rue Albert Einstein – 13290 Aix en Provence

Rapport du commissaire aux comptes sur le contrôle du CFA d'Antibes « Max Fiorini » conformément au décret du 31 mai 2000

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de l'Association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur et en application des dispositions prévues par l'article 1 2^{ème} alinéa, du décret n°2000/470 du 31 mai 2000, nous avons établi le présent rapport sur le contrôle des comptes annuels du Centre de Formation d'Apprentis d'Antibes « Max Fiorini », relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2011, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels du CFA sont établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément aux dispositions réglementaires et comptables qui leur sont applicables.

Marseille, le 8 juin 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Robert Acquaviva
Associé



Michel Kapriélian

COMPTES FINANCIERS 2011
BILAN - ACTIF

BTP - CFA - ANTIBES

ACTIF		Exercice N : 31/12/2011			Exercice N-1 31/12/2010
		Montant brut	Amortissements dépréciations	Montant net	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	201 Frais d'établissement	0 €	0 €	0 €	0 €
	205 concessions et droits similaires, brevets, licences,...	105 388 €	59 727 €	45 662 €	45 662 €
	Immobilisations corporelles				
	211 Terrains	172 816 €	0 €	172 816 €	172 816 €
	212 Agencements et aménagements de terrains	40 615 €	40 615 €	0 €	0 €
	213 Constructions	8 612 529 €	4 067 666 €	4 544 863 €	4 866 668 €
	214 Constructions sur sol d'autrui	0 €	0 €	0 €	0 €
	215 Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédag	2 033 853 €	1 537 592 €	496 261 €	557 812 €
	218 Autres immobilisations corporelles	1 020 545 €	365 990 €	654 555 €	657 975 €
	Immobilisations en cours				
	23 Immobilisations corporelles en cours	8 133 €	0 €	8 133 €	82 452 €
	SS-TOTAL 1	11 993 878 €	6 071 589 €	5 922 289 €	6 383 384 €
	Immobilisations financières				
	271 Titres immobilisés (droit de ppte exercé par l'organisme gestionnaire au titre du C.F.A.)			0 €	0 €
271 Titres immobilisés (droit de créance exercé par l'organisme gestionnaire au nom du C.F.A.)			0 €	0 €	
274 Prêts			0 €	0 €	
275 Dépôts et cautionnements versés			0 €	0 €	
276 Autres créances immobilisées			0 €	0 €	
SS-TOTAL 2			0 €	0 €	
TOTAL 1			5 922 289 €	6 383 384 €	
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	31 et 32 Matières premières			0 €	0 €
	355 Produits fabriqués			0 €	0 €
	SS-TOTAL 1			0 €	0 €
	Créances				
	409 Fournisseurs débiteurs			0 €	0 €
	41 Apprentis, commensaux et autres clients			54 589 €	46 823 €
	42 Personnel et comptes rattachés			600 €	11 933 €
	43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0 €	0 €
	44 État et autres collectivités publiques			778 919 €	963 852 €
	46 Débiteurs divers			65 252 €	20 000 €
	47 Comptes transitoires ou d'attente			0 €	0 €
	SS-TOTAL 2			899 360 €	1 042 608 €
	50 Valeurs mobilières de placement			223 442 €	650 096 €
	SS-TOTAL 3			223 442 €	650 096 €
Disponibilités					
51 Banques, établissements financiers et assimilés			71 347 €	16 849 €	
53 Caisse			383 €	4 027 €	
54 Règles d'avance			0 €	0 €	
58 Virements internes			0 €	0 €	
SS-TOTAL 4			71 730 €	20 876 €	
COMPTES DE REGULARISATION	18 Comptes de liaison			1 052 546 €	0 €
	486 Charges constatées d'avance			73 125 €	40 249 €
	SS-TOTAL 5			1 125 671 €	40 249 €
TOTAL 2			2 320 203 €	1 753 829 €	
TOTAL 1 + 2			8 242 492 €	8 137 213 €	

**COMPTES FINANCIERS 2011
BILAN - PASSIF**

BTP - CFA - ANTIBES

PASSIF		Exercice N - 31/12/2011			Exercice N-1 31/12/2010
		Montant brut	Déductions	Totaux partiels	
CAPITAUX PROPRES	1021 Dotation initiale	0 €	0 €		
	10219 Réduction de la dotation initiale	0 €	0 €		
	1025 Dons et legs en capital	0 €	0 €		
	10259 Réduction des dons et legs incorporés au moment dotat	0 €	0 €		
	1027 Affectation	0 €	0 €		
	1068 Réserves	1 171 456 €	0 €		1 171 456 €
	1069 Dépréciation de l'actif	0 €	0 €		
	11 Report à nouveau	0 €	56 886 €		-65 471 €
	12 Résultat net de l'exercice	0 €	85 874 €		8 584 €
	13 Subvention d'investissements	10 958 573 €	0 €		10 879 897 €
	139 Subvention d'investissement inscrites au compte de résultat	0 €	6 071 589 €		-5 587 455 €
SS-TOTAL	12 130 029 €	6 214 350 €			
TOTAL 1				5 915 679 €	6 407 012 €
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	151 Provisions pour risques	287 597 €			314 904 €
	158 Provisions pour charges	0 €			0 €
	167 Emprunt et dettes assimilées	0 €			290 000 €
TOTAL 2		287 597 €		287 597 €	604 904 €
DETTES	194300 Fonds dédiés CCCA	35 926 €			23 730 €
	51 Banques, établissements financiers et assimilés	951 756 €			218 420 €
	18 Comptes de liaison	0 €			0 €
	40 Fournisseurs et comptes rattachés	151 612 €			104 632 €
	41 Apprentis, commensaux et autres clients	0 €			0 €
	42 Personnel et comptes rattachés	247 388 €			238 063 €
	43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux	383 150 €			357 787 €
	44 État et autres collectivités publiques	263 286 €			174 182 €
	46 Crédoiteurs divers	0 €			2 527 €
47 Comptes transitoires ou d'attente	0 €			0 €	
COMPTES DE REGULARISATION	487 Produits constatés d'avance	6 099 €			5 956 €
	TOTAL 3		2 039 216 €		2 039 216 €
TOTAL 1 + 2 + 3				8 242 492 €	8 137 213 €

**COMPTES FINANCIERS 2011
COMPTE DE RESULTAT**

BTP - CFA - ANTIBES

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production vendue de Biens	8 017	8 682
Production vendue de Services	164 584	136 709
Subventions d'exploitation	4 477 192	4 478 235
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	4 649 793	4 623 626
Production immobilisée		
Reprises sur amortissements et provisions	9 684	273 497
Transferts de charges d'exploitations	35 139	5 450
Autres produits	65 014	58 692
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 759 630	4 961 265
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	447 618	339 253
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	-37 161	5 894
Autres achats et charges externes	1 221 268	1 097 774
Impôts, taxes et versements assimilés	157 019	161 248
Salaires et traitements	2 089 435	2 120 296
Charges sociales	979 574	974 678
Dotations d'exploitation		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	484 134	489 650
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 408	274 904
Autres charges	46 883	4 031
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 390 176	5 467 728
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-630 546,16	-506 463,00
PRODUITS FINANCIERS		
Produits autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	9 527	2 632
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	9 527	2 632

**COMPTES FINANCIERS 2011
COMPTE DE RESULTAT**

BTP - CFA - ANTIBES

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2 - RESULTAT FINANCIERS (III - IV)	9 527	2 632
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-621 019	-503 831
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 500	4 000
Produits exceptionnels sur operation en capital	514 431	510 437
Reprises sur provisions et transferts de charges	40 000	
TOTAL V	557 931	514 437
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	20 000	71
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI	20 000	71
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	537 931	514 366
Impôts sur les bénéfices (VII)	2 787	1 947
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		
TOTAL PRODUITS (I + III + V +VIII)	5 327 088	5 478 334
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI +VII + IX)	5 412 962	5 469 746
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-85 874	8 588

1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 Evènements principaux de l'exercice :

- Conformément à l'accord national du 6 septembre 2006 relatif à l'apprentissage et au CCCA-BTP, les partenaires sociaux régionaux du BTP ont décidé de mettre en place une association régionale paritaire gestionnaire des CFA-BTP de Provence Alpes Côte d'Azur.

Ainsi, à partir du 1er janvier 2011, BTP Formation des Bouches-du-Rhône est devenue l'association régionale paritaire BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur suite à la fusion absorption des associations FORMATION BTP 06, AFPBTP du Var et BTP Formation Vaucluse.
BTP CFA PACA gère donc depuis le 01/01/2011 les CFA d'Antibes "Max Fiorini", d'Aix les Milles, d'Arles, de Marseille, de Toulon, et d'Avignon."Florentin Mouret"

Au 1^{er} janvier 2011, cette association régionale est ainsi devenue propriétaire et a la jouissance des biens apportés par les ex-associations départementales absorbées.

Le traité de fusion a été enregistré auprès du service des impôts et transmis au notaire et ce afin de permettre le transfert du patrimoine immobilier. (en cours)

- Des subventions exceptionnelles au titre de l'exercice 2010 ont été accordées par le CCCA et le Conseil Régional sur l'exercice 2011 suite à l'insuffisance de financement résultant du retraitement par le Conseil Régional en 2011 des demandes de subventions de fonctionnement 2010.

Subvention 2010 comptabilisée	2 878 710,00
Subvention 2010 accordée	2 831 367,74
Insuffisance de financement	47 342,26
Subvention exceptionnelle CR + CCCA	46 488,00
Insuffisance de financement	854,26

Ces subventions exceptionnelles n'ont pas impacté le résultat 2011 mais les fonds associatifs (report à nouveau).

Les insuffisances de financement constatées à la fin de l'exercice 2011 concernent l'activité restauration et hébergement

- Le Conseil Régional a arrêté sa participation (selon les barèmes préétablis) aux frais de transport, restauration et hébergement à partir de la rentrée 2011.

BTP-CFA Antibes continue néanmoins de proposer aux apprentis des activités de restauration et d'hébergement. Les éventuelles insuffisances de financement de ces activités résultant de l'arrêt des subventions THR par le Conseil Régional feront l'objet d'analyse financière de celui-ci en vue de financement exceptionnel.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables :

Les documents dénommés comptes financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat
- l'annexe.

1.2.1 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et, en présupposant la continuité de l'exploitation.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement N°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations conformément au règlement n°99-01.

1.2.2 Méthode d'évaluation

- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
- Les immobilisations incorporelles et corporelles sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition.
- L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Les durées sont les suivantes :

- Constructions – gros œuvre : 40 ans
 - Constructions – couverture, étanchéité, charpente : 25 ans
 - Constructions – second œuvre : 30 ans
 - Constructions – VRD, terrassement, espaces verts, clôtures : 25 ans
 - Matériel et outillage : de 2 à 10 ans
 - Matériel de transport : de 5 à 10 ans
 - Matériel et mobilier de bureau et informatique : de 3 à 10 ans
-
- Les immobilisations en cours de construction au 31 décembre 2011 sont comptabilisées en immobilisation en cours.
 - Les stocks de matières premières, de petites fournitures et d'emballages inscrits au bilan sont évalués suivant la méthode FIFO.
 - La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
 - Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale. La dépréciation de ces créances est déterminée sur la base des risques identifiés.
 - Les valeurs mobilières de placement sont évaluées selon la méthode FIFO.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur du placement est inférieure à la valeur comptable.

- La subvention de fonctionnement du Conseil Régional est calculée pour équilibre de l'activité apprentissage à budget constant.

Ainsi, si la subvention validée par le Conseil Régional lors du budget initial est insuffisante pour atteindre cet équilibre, le Conseil Régional intervenant en dernier financeur, plafonne cette subvention à l'équilibre des comptes, après déduction des éventuels excédents dégagés par les autres activités (la formation continue, les secteurs publics et les activités de transport, d'hébergement et de restauration).

Le montant de la subvention prévisionnelle ainsi retenue au titre de l'exercice de l'année en cours ne préjuge pas du montant définitif de la subvention qui sera arrêté après analyse par la contrôleuse de gestion du Conseil Régional PACA des comptes financiers transmis et après une négociation avec l'Association (et le CCCA-BTP), en visant l'équilibre.

En cas d'écart entre la subvention prévisionnelle et la subvention définitive arrêtée par le Conseil Régional, celui-ci est comptabilisé directement en compte de report à nouveau.

Les subventions exceptionnelles accordées par les financeurs pour combler cet écart sont également comptabilisées directement en compte de report à nouveau.

Du fait de la régionalisation, le calcul des provisions départ retraite a été harmonisé.

La méthode d'estimation de la provision pour départ retraite a été modifiée sur cet exercice comptable afin d'intégrer au montant brut de l'indemnité de départ retraite les charges fiscales et sociales inhérentes.

De plus un coefficient pondérateur a été appliqué en fonction de l'âge du salarié :

Age	% de pondération
< 30 ans	100%
de 30 à 39 ans	70%
de 40 à 49 ans	30%
≥ 50 ans	0%

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.3 Evènements postérieurs à l'exercice

Un nouvelle convention quinquennale (2012-2016) a été signée entre le Conseil Régional PACA et BTP CFA PACA pour BTP-CFA Antibes.

Un contrat de progrès devrait être signé courant 2012 (négociation avec la branche des particularités du BTP)

Un nouvelle convention (2012-2015), régissant les droits et obligations entre les parties a été signée entre le CCCA-BTP et BTP CFA PACA.

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.1.a -ETAT DES IMMOBILISATIONS

BTP - CFA - ANTIBES

Compte	Intitulé	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
205000	Concessions, droits et ...	105 388,36			105 388,36
					0,00
211000	Terrains	172 815,80			172 815,80
212000	Agenc. et aménag. terrains	40 614,86			40 614,86
213000	Constructions	8 612 529,00			8 612 529,00
215000	Instal. techniq. mat. outil.	1 957 082,91	76 769,89		2 033 852,80
218100	<i>Installation géné. et aménag.</i>	347 660,39	18 960,98		366 621,37
218101	<i>INSTALLAT.AMENAG.1ER ETAG.ELECTR.</i>	69 865,62			69 865,62
218110	<i>SANITAIRES</i>	146 379,99			146 379,99
218100	Install générales, agenc aménag divers	563 906,00	18 960,98	0,00	582 866,98
218200	Matériel de transport	34 867,16			34 867,16
218300	Matériel de bureau et inform.	124 862,58	1 627,36		126 489,94
218400	Mobilier	110 430,01			110 430,01
218800	Autres matériel et outillages	165 890,58			165 890,58
	Total compte 21	11 782 998,90	97 358,23	0,00	11 880 357,13
	Total compte 20 et 21	11 888 387,26	97 358,23	0,00	11 985 745,49
231000	Immob. corporelles en cours	82 451,68		74 318,88	8 132,80
274000	Prêts				0,00
275000	Dépôts et cautionnements				0,00
280500	Amort. Concessions, droit simil brev licences	59 726,79			59 726,79
281200	Amort. agencet. aménag. const.	40 614,85			40 614,85
281310	<i>Amort. batiments</i>	3 445 994,33	280 649,56		3 726 643,89
281350	<i>Amort. install. agencet. amén.</i>	299 866,24	41 155,78		341 022,02
281300	Amort. Construction	3 745 860,57	321 805,34	0,00	4 067 665,91
281531	<i>Amort. install. techn. pédag.</i>	336 893,98	19 203,80		356 097,78
281534	<i>Amort. install. techn. pédag.s/ sol autrui</i>				0,00
281541	<i>Amort. matériel outil. pédag.</i>	920 929,07	109 247,44		1 030 176,51
281545	<i>Amort. mobilier pédagogique</i>	141 448,26	9 869,46		151 317,72
281548	<i>Amort. Autres mat. Outil. Mob.</i>				
281500	Amort, Install techn, mat et outillage pédago	1 399 271,31	138 320,70	0,00	1 537 592,01
281810	Amort. Instal agencet divers				0,00
281820	Amort. matériel de transport	34 867,16			34 867,16
281830	Amort. mat. bureau et inform.	101 475,91	5 773,93		107 249,84
281840	Amort. mobilier Administratif	103 745,74	4 795,17		108 540,91
281880	Amort. autres mat. et outil.	101 892,97	13 438,64		115 331,61
	Total compte 28	5 552 588,14	484 133,78	0,00	6 071 589,08
2	** Comptes d'immobilisations	6 418 250,80	-386 775,55	74 318,88	5 922 289,21

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.1.b- ETAT DES AMORTISSEMENTS

BTP - CFA - ANTIBES

		Solde au 01/01/2011	Dotation de l'année	Reprise de l'année	Solde au 31/12/2011
280110	Frais de constitution	0,00			0,00
280120	Frais de premier établissement	0,00			0,00
280300	Frais de recherche et de développement	0,00			0,00
280510	Logiciels acquis	59 726,79			59 726,79
280580	Autres droits divers	0,00			0,00
281200	Agencement et aménagements constructions	40 614,85			40 614,85
281310	Bâtiments	3 445 994,33	280 649,56		3 726 643,89
281350	Installations générales, agencements, aménagement des constructions	299 866,24	41 155,78		341 022,02
281410	Bâtiments sur sols d'autrui	0,00			0,00
281450	Installations générales, agencements, aménagement des constructions sur sol d'autrui	0,00			0,00
281531	Installations techniques, pédagogiques sur sol propre	336 893,98	19 203,80		356 097,78
281534	Installations techniques, pédagogiques sur sol d'autrui	0,00			0,00
281541	Matériels et outillages pédagogiques	920 929,07	109 247,44		1 030 176,51
281545	Mobilier pédagogiques	141 448,26	9 869,46		151 317,72
281548	Autres matériels, outillages et mobiliers liés à l'activité	0,00			0,00
281810	Installation générale, agencement, et aménagement divers dans les constructions d'autrui	0,00			0,00
281820	Matériel de transport	34 867,16			34 867,16
281830	Matériel de bureau et matériel informatique non lié à l'activité	101 475,91	5 773,93		107 249,84
281840	mobilier non lié à l'activité	103 745,74	4 795,17		108 540,91
281880	Autres matériels et outillages divers	101 892,97	13 438,64		115 331,61
TOTAUX		5 587 455,30	484 133,78	0,00	6 071 589,08

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.2- ETAT ECHEANCES DES CREANCES

BTP - CFA - ANTIBES

Etat des Créances - ACTIF

Numéro de compte Crédité	Nature de l'opération	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 ans
411XXX	Clients	37 756	37 756	0
418100	Factures à établir	16 833	16 833	0
42XXXX	Personnel et comptes rattachés	600	600	0
43XXXX	Sécurité soc. Et autres organismes sociaux			0
44XXXX	Etats et autres collectivités	778 919	778 919	0
46XXXX	Débiteurs créditeurs divers	65 252	65 252	0
486100	Charges constatées d'avance	73 125	73 125	0
Total		972 485	972 486	0

Evaluation des créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.3- DETAIL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

BTP - CFA - ANTIBES

Compte 486100

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/07	DECENALE / ETANCHEITE 1/10EME		363	616000	Primes d'assurance
31/12/06	MAIF REFECT TERRASSES	3 629		616000	Primes d'assurance
31/12/06	DECENALE/ETANCHEITE/10*7/12EME		212	616000	Primes d'assurance
31/12/08	DECENALE / ETANCHEITE 1/10EME		363	616000	Primes d'assurance
31/12/09	DECENALE / ETANCHEITE 1/10EME		363	616000	Primes d'assurance
31/12/10	DECENALE / ETANCHEITE 1/10EME		363	616000	Primes d'assurance
31/12/11	DECENALE / ETANCHEITE 1/10EME		363	616000	Primes d'assurance
31/12/11	MAILEVA	158		626100	Affranchissements
31/12/11	PI ELECTRONIQUE	179		615610	Contrats de maintenance immobiliers
31/12/11	SIEMENS	1 265		615610	Contrats de maintenance immobiliers
31/12/11	MISMO	204		606706	Four et PMP Craf non stockées
31/12/11	TISSOT	357		618100	Documentation Générale
31/12/11	VEOLIA	143		606120	Eau
31/12/11	RENTOKIL	1 902		615611	Contrats de maintenances, autres contrats
31/12/11	NICE MATIN	169		623200	Com et relations publiques
31/12/11	PREVENTIQUE	72		618100	Documentation Générale
31/12/11	LE MONITEUR	364		618300	Documentation Tech pédagogique
31/12/11	KONE	492		615610	Contrats de maintenance immobiliers
31/12/11	LINDE GAS	6 218		613510	Location matériel pédagogique
31/12/11	NEOPOST	502		626100	Affranchissements
31/12/11	STOCK	59 498		601XXX	Matières d'œuvres
Totaux Mouvements		75 152	2 027		
Solde		73 125	0		

**COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.4- FACTURE A ETABLIR**

BTP - CFA - ANTIBES

Compte 418100

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	MAIRIE MENTON	1 995,00		706111	Autres stages
31/12/11	MAIRIE CANNES	3 990,00		706111	Autres stages
31/12/11	MAIRIE MOUANS SARTOUX	1 995,00		706111	Autres stages
31/12/11	BRCM TOULON	1 995,00		706111	Autres stages
31/12/11	MAIRIE VALBONNE	1 995,00		706111	Autres stages
31/12/11	SARL RAVALSUD	1 732,50		706120	Contrat pro
31/12/11	OPCA	490,00		706120	Contrat pro
31/12/11	OPCA	542,50		706120	Contrat pro
31/12/11	SARL GIANI	1 487,50		706121	Contrat pro
31/12/11	CCCA	610,00		706121	Formation Continue
	Totaux Mouvements	16 833	0		
	Solde	16 833	0		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.5- DETAIL PRODUITS A RECEVOIR

BTP - CFA - ANTIBES

Compte 428700 : Produits à recevoir

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Compte	Contrepartie Libellé
NEANT					
Totaux Mouvements		0	0		
Solde		0	0		

Compte 438700 : Produits à recevoir IJSS

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/12	IJSS		2 112	641XXX	Salaires
Totaux Mouvements		0	2 112		
Solde		0	2 112		

**COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.1- ETAT DES RESERVES**

BTP - CFA - ANTIBES

Numéro de compte Crédité	Nature de l'opération	Exercice de création	Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'exercice
--------------------------------	-----------------------	-------------------------	--------------------------------------	--------------------------------	------------------------------	------------------------------

	Réserves affectées utilisées		1 171 456,39			1 171 456,39
	Résultat en instance (1)	2 011			85 874,47	-85 874,47
	Report à nouveau	2 010	-65 470,53	8 584,15		-56 886,38

(1) - Résultat avant prise en charge par le Conseil Régional du THR 2011

TOTAUX			1 105 985,86	8 584,15	85 874,47	1 028 695,54
---------------	--	--	---------------------	-----------------	------------------	---------------------

**COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.2- ETAT DES PROVISIONS**

BTP - CFA - ANTIBES

Numéro de compte Crédité	Nature de l'opération	Exercice de création	Provision au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Provisions en fin d'exercice
151100	Prud homme	2 008	40 000,00		40 000,00	0,00
151300	Indemnité départ retraite - OG	2 011	23 545,34	1 407,54		24 952,88
151800	Indemnité départ retraite	2 011	274 904,19		12 259,95	262 644,24
Total						287 597,12
153000	Provisions pensions et obligations similaires					0,00
158000	Autres provisions pour charges					0,00
TOTAUX			338 449,53	1 407,54	52 259,95	287 597,12

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.3- ETAT ECHEANCES DES DETTES

BTP - CFA - ANTIBES

Etat des Dettes - PASSIF

Numéro de compte Crédité	Nature de l'opération	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 ans
401XXX	Fournisseurs	122 434	122 434	0
404XXX	Fournisseurs d'immobilisations	8 373	0	8 373
4081XX	Factures non parvenues	20 805	20 805	0
42XXXX	Autres charges à payer	247 388	247 388	0
431100	Urssaf	130 674	130 674	0
437020	Mutuelle	44 678	44 678	0
437030	Pro Btp	38 096	38 096	0
437040	Assedic	0	0	0
437300	Formation Continue	35 540	35 540	0
437400	Construction	9 682	9 682	0
438XXX	Organisme sociaux ch. À payer	124 480	124 480	0
44XXXX	Etats et autres collectivités	263 286	263 286	0
46XXXX	Débiteurs créditeurs divers	0	0	0
487XXX	Produits constatés d'avance	6 099	6 099	0
Total		1 051 534	1 043 161	8 373

Evaluation des dettes

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.4- FACTURES NON PARVENUES

BTP - CFA - ANTIBES

Compte 408100

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	SOCIETE AVRIL		9 424	615215	Entretien espaces verts
31/12/11	CCCA		420	628210	Frais de formation
31/12/11	SFR		361	626200	Téléphone
31/12/11	EDF - GAZ		5 741	606130	Gaz
31/12/11	EDF		1 972	606110	Edf
31/12/11	LA POSTE		442	626100	Affranchissements
31/12/11	PPG		2 444	601267	Mo finition - carrelage
Totaux Mouvements		0	20 805		
Solde		0	20 805		

**COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.5 DETAIL CHARGES A PAYER**

BTP - CFA - ANTIBES

Compte 428600

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	PROVISION CP 2011		245 620	641282	CP & Primes Vac à payer
Totaux Mouvements		0	245 620		
Solde		0	245 620		

Compte 438600

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	PROVISION CHARGES S/ CP 2011		114 924	648082	Charges sociales s/ CP
31/12/11	CÔTISATION AGEFIPH 2011		7 444	637100	Cotisations Agefiph
Totaux Mouvements		0	122 368		
Solde		0	122 368		

Compte 448600

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	PROVISION CHARGES S/ CP 2011		14 388	631882	Charges fiscales s/ CP
Totaux Mouvements		0	14 388		
Solde		0	14 388		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.6- DETAIL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

BTP - CFA - ANTIBES

Compte 487100 : Produits constatés d'avances

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	SFR		1 538	708300	LOCATION
31/12/11	ORANGE		4 561	708300	LOCATION
Totaux Mouvements		0	6 099		
Solde		0	6 099		

**COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.7 - ETAT DES FONDS DEDIES**

BTP - CFA - ANTIBES

Numéro de compte	Financier	Objet	Montant au début de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
194200	NEANT	NEANT				0
194300	CCCA - BTP	Foyer Socio Educatif	23 730	12 195		35 926
						0
						0
						0
TOTAUX			23 730,38	12 195,45	0,00	35 925,83

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.8- ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

BTP - CFA - ANTIBES

		Montant au début de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
1311xx	Subventions d'investissements Etat	240 812,74			240 812,74
1312xx	Subventions d'investissements Région PACA	3 813 694,09	33 189,38		3 846 883,47
1313xx	Subventions d'investissements Département	667 726,70			667 726,70
1314xx	Subventions d'investissements Communes	292 824,07			292 824,07
1318xx	Subventions d'investissements Taxe Apprentissage	150 959,18	10 828,00		161 787,18
1318xx	Subventions d'investissements CCCA - BTP	5 409 663,66	34 658,55		5 444 322,21
131888	Subventions Autres	274 761,17			274 761,17
					0,00
133031	Subvention Conseil Général "Emploi Jeune"	3 658,78			3 658,78
133032	Rembt Assurances façades	25 796,52			25 796,52
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
131900	Subventions d'investissements inscrites au résultat	-5 587 455,30	-484 133,78		-6 071 589,08

TOTAUX	5 292 441,61	-405 457,85	0,00	4 886 983,76
---------------	---------------------	--------------------	-------------	---------------------

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 3.1- TAXE D'APPRENTISSAGE (Détails)

BTP - CFA - ANTIBES

Montant global des versements recueillis

	Espèces	Nature	TOTAL
Quota réservé à l'apprentissage	850 031,64		850 031,64
<u>Barème</u>			
Catégorie A - Niveaux IV et V			0,00
Catégorie B - Niveaux II et III			0,00
Catégorie C - Niveau I			0,00
TOTAL DES VERSEMENTS	850 031,64	0,00	850 031,64
Report de l'exercice précédent	10 828,00		10 828,00
TOTAL DISPONIBLE	860 859,64	0,00	860 859,64

Répartition des versements

	Espèces	Nature	TOTAL
Contribution aux dépenses du CFA	860 859,64		860 859,64
Contribution aux dépenses de la CPA annexée			0,00
Contribution aux dépenses relatives à d'autres formations initiales			0,00
Autres contributions			0,00
Reliquat de l'exercice à reporter			0,00
TOTAL DE LA REPARTITION	860 859,64	0,00	860 859,64

Ventilation de la contribution aux dépenses du CFA

	Espèces	Nature	TOTAL
Fonctionnement	850 031,64		850 031,64
Investissement			
Renouvellement normal du matériel	10 828,00		10 828,00
Opérations d'équipement			0,00
TOTAL DE LA VENTILATION	860 859,64	0,00	860 859,64

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 3.2.- COMPARATIF REALISATION / BUDGET
BTP - CFA - ANTIBES

CHARGES

	BUDGET	REALISATIONS	Variations en €	Variations en %
60-Achats	586 266	653 619	67 353	11,49%
61-Services Extérieurs	251 522	254 973	3 451	1,37%
62-Autres services extérieurs	805 065	723 132	-81 933	-10,18%
63-Impôts et taxes	156 243	157 019	776	0,50%
64-Frais de Personnel	3 078 022	3 069 009	-9 013	-0,29%
65-Autres charges de gestion <u>Charges OG non comptabilisées en BI</u>	1 470	46 883	45 413	3089,31%
66-Charges financières	0	0	0	0,00%
67-Charges exceptionnelles <u>Reprise provision pour risque</u>	0	20 000	20 000	100,00%
68-Dotation <u>Modification de procédure IDR</u>	774 030	485 541	-288 489	-37,27%
69-Impôts dûs	4 500	2 787	-1 713	100,00%
TOTAUX CHARGES	5 657 118	5 412 962	-244 156	-4,32%

PRODUITS

	BUDGET	REALISATIONS	Variations en €	Variations en %
70-Ventes de produits	142 052	172 601	30 549	21,51%
74-Subventions <u>Fin THR en juin Août 2011</u>	4 700 199	4 477 192	-223 007	-4,74%
75-Autres produits	40 000	65 014	25 014	62,54%
76-Produits financiers	5 000	9 527	4 527	90,54%
77-Produits exceptionnels (Reprise N-1) <u>Dont reprise prov pour risque</u>	470 169	517 931	47 762	10,16%
78-Reprises sur provisions <u>Modification de procédure IDR</u>	267 034	49 684	-217 350	-81,39%
79-Transfert de charges <u>Indemnités CPAM et pro BTP</u>	2 500	35 139	32 639	1305,56%
TOTAUX PRODUITS	5 626 954	5 327 088	-299 866	-5,33%

RESULTAT -30 164 -85 874

L'augmentation des charges de l'exercice 2011 est de 190 008 €. Dans le même temps les produits ont augmentés de 140 492 €. Seules les autres charges de l'OG non prévues au BI n'ont pu étre compensées.

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectifs au 31/12/2011 :

Effectifs apprentis	1169
Effectifs autres	0

4.2 DIF (heures au 31/12/11)

Nb heures DIF	5116,86
---------------	---------

4.3 Honoraires des commissaires aux comptes :

Les honoraires des commissaires aux comptes à compter et pour 2011 sont globalisés dans les charges de l'Organisme Gestionnaire. Cette charge a été enregistrée dans la comptabilité de l'organisme gestionnaire en cours d'année et a été intégrée en fin d'année dans la comptabilité de chaque CFA au prorata du nombre d'heures apprentis ; elle est donc incluse dans le total du compte 658100 (charges de l'organisme gestionnaire).



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

Association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur

Siège social : ZI Les Milles - 205, rue Albert Einstein - 13290 Aix en Provence

Rapport du commissaire aux comptes sur le contrôle du CFA d'Aix les Milles conformément au décret du 31 mai 2000

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de l'Association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur et en application des dispositions prévues par l'article 1 2^{ème} alinéa, du décret n°2000/470 du 31 mai 2000, nous avons établi le présent rapport sur le contrôle des comptes annuels du Centre de Formation d'Apprentis d'Aix les Milles, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2011, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

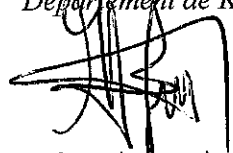
Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels du CFA sont établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément aux dispositions réglementaires et comptables qui leur sont applicables.

Marseille, le 8 juin 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Robert Acquaviva
Associé



Michel Kapriélian

COMPTES FINANCIERS 2011
BILAN ACTIF

BTP - CFA - AIX-LES-MILLES

ACTIF		Exercice N : 31/12/2011			Exercice N-1 31/12/2010
		Montant brut	Amortissements , dépréciations	Montant net	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	201 Frais d'établissement			0 €	0 €
	205 concessions et droits similaires, brevets, licences,...	105 357,61 €	105 357,61 €	0 €	11 125 €
	Immobilisations corporelles				
	211 Terrains	113 422,23 €		113 422 €	113 122 €
	212 Agencements et aménagements de terrains	4 364,24 €	4 364,24 €	0 €	0 €
	213 Constructions	10 470 481,86 €	3 476 411,49 €	6 994 070 €	7 607 576 €
	214 Constructions sur sol d'autrui	0,00 €	0,00 €	0 €	0 €
	215 Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédag	1 176 396,34 €	975 600,72 €	200 796 €	226 577 €
	218 Autres immobilisations corporelles	477 059,49 €	440 614,37 €	36 445 €	50 127 €
	Immobilisations en cours				
	23 Immobilisations corporelles en cours	0,00 €		0 €	0 €
	SS-TOTAL 1	12 347 081,77 €	5 002 348,43 €	7 344 733 €	7 732 770 €
	Immobilisations financières				
271 Titres immobilisés (droit de ppte exercé par l'organisme gestionnaire au titre du C.F.A.)				0 €	
271 Titres immobilisés (droit de créance exercé par l'organisme gestionnaire au nom du C.F.A.)				0 €	
274 Prêts			9 672 €	19 572 €	
275 Dépôts et cautionnements versés			385 €	0 €	
276 Autres créances immobilisées				0 €	
SS-TOTAL 2			10 057 €	10 057 €	
TOTAL 1			7 354 790 €	7 742 827 €	
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	31 et 32 Matières premières			36 754 €	6 342 €
	355 Produits fabriqués				0 €
	SS-TOTAL 1			36 754 €	16 342 €
	Créances				
	409 Fournisseurs débiteurs			277 €	0 €
	41 Apprentis, commensaux et autres clients			24 696 €	22 051 €
	42 Personnel et comptes rattachés			301 €	10 €
	43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux			373 €	2 877 €
	44 État et autres collectivités publiques			763 780 €	896 822 €
	46 Débiteurs divers			38 869 €	15 083 €
	47 Comptes transitoires ou d'attente				0 €
	SS-TOTAL 2			828 295 €	1 034 653 €
	50 Valeurs mobilières de placement			0 €	0 €
SS-TOTAL 3			0 €	0 €	
Disponibilités					
51 Banques, établissements financiers et assimilés			25 751 €	7 869 €	
53 Caisse			149 €	2 372 €	
54 Règles d'avance				0 €	
58 Virements internes				0 €	
SS-TOTAL 4			25 899 €	8 601 €	
COMPTES DE REGULARISATION	18 Comptes de liaison			6 642 353 €	11 653 177 €
	486 Charges constatées d'avance			11 717 €	21 957 €
	SS-TOTAL 5			6 654 071 €	4 208 367 €
TOTAL 2			7 545 019 €	7 545 019 €	
TOTAL 1+2			14 899 809 €	13 010 790 €	

COMPTES FINANCIERS 2011
BILAN - PASSIF

BTP - CFA - AIX-LES-MILLES

PASSIF		Exercice N : 31/12/2011			Exercice N-1 31/12/2010
		Montant brut	Déductions	Totaux partiels	
CAPITAUX PROPRES	1021 Dotation initiale	0 €	0 €		
	10219 Réduction de la dotation initiale	0 €	0 €		
	1025 Dons et legs en capital	0 €	0 €		
	10259 Réduction des dons et legs incorporés au moment dotat	0 €	0 €		
	1027 Affectation	0 €	0 €		
	1068 Réserves	218 827 €	0 €		218 827 €
	1069 Dépréciation de l'actif	0 €	0 €		
	11 Report à nouveau	-134 505 €	0 €		-134 505 €
	12 Résultat net de l'exercice	-56 182 €	0 €		-1090 €
	13 Subvention d'investissements	11 954 413 €	0 €		11 934 361 €
	139 Subvention d'investissement inscrites au compte de résultat		4 881 509 €		4 477 382 €
SS-TOTAL	11 982 553 €	4 881 509 €			
TOTAL 1				7 101 044 €	7 541 302 €
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	151 Provisions pour risques	397 836 €			396 890 €
	158 Provisions pour charges	0 €			0 €
	167 Emprunt et dettes assimilées	0 €			0 €
	TOTAL 2		397 836 €		397 836 €
DETTES	194 Fonds dédiés CCCA	9 060 €			25 918 €
	51 Banques, établissements financiers et assimilés	6 349 659 €			3 282 593 €
	18 Comptes de liaison	0 €			683 153 €
	40 Fournisseurs et comptes rattachés	158 001 €			266 231 €
	41 Apprentis, commensaux et autres clients	0 €			0 €
	42 Personnel et comptes rattachés	214 741 €			221 075 €
	43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux	335 968 €			284 741 €
	44 État et autres collectivités publiques	180 867 €			181 960 €
	46 Créiteurs divers	41 181 €			112 078 €
47 Comptes transitoires ou d'attente	0 €			0 €	
COMPTES DE REGULARISATION	487 Produits constatés d'avance	111 454 €			5 048 €
	TOTAL 3		7 400 929 €		7 400 929 €
TOTAL 1 + 2 + 3				14 899 809 €	13 010 790 €

COMPTES FINANCIERS 2011

COMPTE DE RESULTAT

BTP - CFA - AIX-LES-MILLES

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production vendue de Biens	2 917	3 115
Production vendue de Services	48 232	20 268
Subventions d'exploitation	3 990 057	4 219 927
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	4 041 206	4 243 280
Production immobilisée		
Reprises sur amortissements et provisions	32	
Transferts de charges d'exploitations	1 154	1 564
Autres produits	79 302	70 893
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 121 698	4 315 736
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	275 801	262 313
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	-20 412	10 998
Autres achats et charges externes	982 889	1 134 613
Impôts, taxes et versements assimilés	133 746	118 037
Salaires et traitements	1 892 529	1 835 740
Charges sociales	847 273	804 865
Dotations d'exploitation		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	408 089	439 375
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	29 913	22 123
Autres charges	58 470	89 918
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 608 297	4 718 983
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-486 603,93	-403 247,14
PRODUITS FINANCIERS		
Produits autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		0
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		0

COMPTES FINANCIERS 2011
COMPTE DE RESULTAT

BTP - CFA - AIX-LES-MILLES

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	609	806
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	609	806
2 - RESULTAT FINANCIERS (III - IV)	-609	-806
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-487 213	-404 053
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 121	746
Produits exceptionnels sur operation en capital	404 627	436 472
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL V	420 748	436 220
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	5 033	8 289
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI	5 033	8 289
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	415 715	427 931
Impôts sur les bénéfices (VII)	1 542	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)	19 346	950
Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)	2 487	25 916
TOTAL PRODUITS (I + III + V +VIII)	4 561 787	4 752 906
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI +VII + IX)	4 617 969	4 753 996
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-56 182	-1 090

1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 Evènements principaux de l'exercice :

- Conformément à l'accord national du 6 septembre 2006 relatif à l'apprentissage et au CCCA-BTP, les partenaires sociaux régionaux du BTP ont décidé de mettre en place une association régionale paritaire gestionnaire des CFA-BTP de Provence Alpes Côte d'Azur.

Ainsi, à partir du 1er janvier 2011, BTP Formation des Bouches-du-Rhône est devenue l'association régionale paritaire BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur suite à la fusion absorption des associations FORMATION BTP 06, AFPBTP du Var et BTP Formation Vaucluse.

BTP CFA PACA gère donc depuis le 01/01/2011 les CFA d'Antibes "Max Fiorini", d'Aix les Milles, d'Arles, de Marseille, de Toulon, et d'Avignon "Florentin Mouret".

Au 1^{er} janvier 2011, cette association régionale est ainsi devenue propriétaire et a la jouissance des biens apportés par les ex-associations départementales absorbées.

Le traité de fusion a été enregistré auprès du service des impôts et transmis au notaire et ce afin de permettre le transfert du patrimoine immobilier. (en cours)

Le Conseil Régional a arrêté sa participation (selon les barèmes préétablis) aux frais de transport, restauration et hébergement à partir de la rentrée 2011.

BTP-CFA Aix-Les-Milles continue néanmoins de proposer aux apprentis des transports collectifs gratuits (navettes suivants 4 circuits). Les éventuelles insuffisances de financement de cette activité résultant de l'arrêt des subventions THR par le Conseil Régional feront l'objet d'analyse financière de celui-ci en vue de financement exceptionnel.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables :

Les documents dénommés comptes financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat
- l'annexe.

1.2.1 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et, en présumant la continuité de l'exploitation.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement N°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations conformément au règlement n°99-01.

1.2.2 Méthode d'évaluation

- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
- Les immobilisations incorporelles et corporelles sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition.
- L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Les durées sont les suivantes :

- Constructions – gros œuvre : 40 ans
- Constructions – couverture, étanchéité, charpente : 25 ans
- Constructions – second œuvre : 30 ans
- Constructions – VRD, terrassement, espaces verts, clôtures : 25 ans
- Matériel et outillage : de 2 à 10 ans
- Matériel de transport : de 5 à 10 ans
- Matériel et mobilier de bureau et informatique : de 3 à 10 ans

- Les immobilisations en cours de construction au 31 décembre 2011 sont comptabilisées en immobilisation en cours.
- Les stocks de matières premières, de petites fournitures et d'emballages inscrits au bilan sont évalués suivant la méthode FIFO.
- La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
- Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale. La dépréciation de ces créances est déterminée sur la base des risques identifiés.
- Les valeurs mobilières de placement sont évaluées selon la méthode FIFO.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur du placement est inférieure à la valeur comptable.

- La subvention de fonctionnement du Conseil Régional est calculée pour équilibre de l'activité apprentissage à budget constant.

Ainsi, si la subvention validée par le Conseil Régional lors du budget initial est insuffisante pour atteindre cet équilibre, le Conseil Régional intervenant en dernier financeur, plafonne cette subvention à l'équilibre des comptes, après déduction des éventuels excédents dégagés par les autres activités (la formation continue, les secteurs publics et les activités de transport, d'hébergement et de restauration).

Le montant de la subvention prévisionnelle ainsi retenue au titre de l'exercice de l'année en cours ne préjuge pas du montant définitif de la subvention qui sera arrêté après analyse par la contrôleuse de gestion du Conseil Régional PACA des comptes financiers transmis et après une négociation avec l'Association (et le CCCA-BTP), en visant l'équilibre.

En cas d'écart entre la subvention prévisionnelle et la subvention définitive arrêtée par le Conseil Régional, celui-ci est comptabilisé directement en compte de report à nouveau.

Les subventions exceptionnelles accordées par les financeurs pour combler cet écart sont également comptabilisées directement en compte de report à nouveau.

L'activité formation continue est dorénavant comptabilisée dans les comptes du CFA et non plus dans ceux de l'Organisme Gestionnaire.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.3 Evènements postérieurs à l'exercice

Un nouvelle convention quinquennale (2012-2016) a été signée entre le Conseil Régional PACA et BTP CFA PACA pour BTP-CFA Aix-Les-Milles.

Un contrat de progrès devrait être signé courant 2012 (négociation avec la branche des particularités du BTP)

Un nouvelle convention (2012-2015), régissant les droits et obligations entre les parties a été signée entre le CCCA-BTP et BTP CFA PACA.

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2-1-1-a - ETAT DES IMMOBILISATIONS

BTP - CFA AIX-LES-MILLES

Compte	Intitulé	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
205000	Concessions, droits et ...	105 357,61			105 357,61
211000	Terrains	113 422,23			113 422,23
212000	Agenc. et aménag. terrains	4 364,24			4 364,24
213000	Constructions	10 470 481,86			10 470 481,86
215000	Instal. techniq. mat. outil.	1 157 971,96	18 424,38		1 176 396,34
218100	Install générales, agenc aménag divers	84 651,67	0,00	0,00	84 651,67
218200	Matériel de transport	77 265,14		10 735,64	66 529,50
218300	Matériel de bureau et inform.	232 347,14	1 627,36		233 974,50
218400	Mobilier	84 518,14			84 518,14
218800	Autres matériel et outillages	7 385,68			7 385,68
	Total compte 21	12 232 408,06	20 051,74	10 735,64	12 241 724,16
	Total compte 20 et 21	12 337 765,67	20 051,74	10 735,64	12 347 081,77
231000	Immob. corporelles en cours				0,00
274000	Prêts	9 671,77			9 671,77
275000	Dépôts et cautionnements	385,00	1 000,00	1 000,00	385,00
280500	Amort. Concessions, droit simil brev licences	103 414,61	1 943,00		105 357,61
281200	Amort. agencet. aménag. const.	4 364,24			4 364,24
281310	Amort. batiments	2 796 561,33	299 819,15		3 096 380,48
281350	Amort. install. agencet. amén.	336 159,36	43 871,65		380 031,01
281300	Amort. Construction	3 132 720,69	343 690,80	0,00	3 476 411,49
281531	Amort. install. techn. pédag.	59 376,58	1 882,44		61 259,02
281534	Amort. install. techn. pédag. s/ sol autrui	7 344,48			7 344,48
281541	Amort. matériel outil. pédag.	795 396,72	39 782,61		835 179,33
281545	Amort. mobilier pédagogique	65 340,32	5 095,79		70 436,11
281548	Amort. Autres mat. Outil. Mob.	996,46	385,32		1 381,78
281500	Amort. Install techn, mat et outillage pédago	928 454,56	47 146,16	0,00	975 600,72
281810	Amort. Instal agencet divers	75 311,36	2 307,74		77 619,10
281820	Amort. matériel de transport	76 756,84	508,30	10 735,64	66 529,50
281830	Amort. mat. bureau et inform.	227 981,44	4 410,88		232 392,32
281840	Amort. mobilier Administratif	48 866,08	7 932,85		56 798,93
281880	Amort. autres mat. et outil.	7 125,39	149,13		7 274,52
	Total compte 28	4 604 995,21	408 088,86	10 735,64	5 002 348,43
2	** Comptes d'immobilisations	7 742 827,23	387 037,12	1 000,00	7 354 790,11

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 2-111.b- ETAT DES AMORTISSEMENTS

BTP - CFA AIX-LES-MILLES

		Solde au 01/01/2011	Dotation de l'année	Reprise de l'année	Solde au 31/12/2011
280110	Frais de constitution				0,00
280120	Frais de premier établissement				0,00
280300	Frais de recherche et de développement				0,00
280510	Logiciels acquis	103 414,61	1 943,00		105 357,61
280580	Autres droits divers				0,00
281200	Agencement et aménagements constructions	4 364,24			4 364,24
281310	Bâtiments	2 796 561,33	299 819,15		3 096 380,48
281350	Installations générales, agencements, aménagement des constructions	336 159,36	43 871,65		380 031,01
281410	Bâtiments sur sols d'autrui				0,00
281450	Installations générales, agencements, aménagement des constructions sur sol d'autrui				0,00
281531	Installations techniques, pédagogiques sur sol propre	59 376,58	1 882,44		61 259,02
281534	Installations techniques, pédagogiques sur sol d'autrui	7 344,48			7 344,48
281541	Matériels et outillages pédagogiques	795 396,72	39 782,61		835 179,33
281545	Mobilier pédagogiques	65 340,32	5 095,79		70 436,11
281548	Autres matériels, outillages et mobiliers liés à l'activité	996,46	385,32		1 381,78
281810	Installation générale, agencement, et aménagement divers dans les constructions d'autrui	75 311,36	2 307,74		77 619,10
281820	Matériel de transport	76 756,84	508,30	10 735,64	66 529,50
281830	Matériel de bureau et matériel informatique non lié à l'activité	227 981,44	4 410,88		232 392,32
281840	meublier non lié à l'activité	48 866,08	7 932,85		56 798,93
281880	Autres matériels et outillages divers	7 125,39	149,13		7 274,52
TOTAUX		4 604 995,21	408 088,86	10 735,64	5 002 348,43

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.2- ETAT ECHEANCES DES CREANCES
BTP - CFA AIX-LES-MILLES

Etat des Créances - ACTIF

Numéro de compte Crédite	Nature de l'opération	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
411XXX	Clients	24 036	24 036	0
418100	Factures à établir	660	660	0
42XXXX	Personnel et comptes rattachés	301	301	0
43XXXX	Sécurité soc. Et autres organismes sociaux	374	374	0
44XXXX	Etats et autres collectivités	763 780	763 780	0
46XXXX	Débiteurs créditeurs divers	39 145	39 145	0
486100	Charges constatées d'avance	11 717	11 717	0
	Total	840 014	840 014	0

Evaluation des créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.1.3- DETAIL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
BTP - CFA AIX-LES-MILLES

Compte 486100

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé/écriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	Frais inscription examen 2012	2 662		606910	Fourniture examen
31/12/11	CA M'INTERESSE - Abt 2011/2012	23		618200	Documentation CRAF
31/12/11	SC&VIE JUNIOR - Abt 2011/2012	19		618200	Documentation CRAF
31/12/11	INRS - Abt 2011/2012	19		618200	Documentation CRAF
31/12/11	GROUPE MONITEUR - Abt 2011/2012	622		618200	Documentation CRAF
31/12/11	SCEREN - Abt 2011/2012	72		618200	Documentation CRAF
31/12/11	TERRAECO - Abt 2011/2012	45		618200	Documentation CRAF
31/12/11	TOMACE - Abt 2011/2012	5		618200	Documentation CRAF
31/12/11	L'HISTOIRE - Abt 2011/2012	47		618200	Documentation CRAF
31/12/11	EDF - prime fixe janv 2012	467		606110	Electricité
31/12/11	CODES	34		606706	Petit matériel CRAF
31/12/11	PITNEY BOWES - Loc MAA 2011/2012	589		613620	Location matériel de bureau
31/12/11	LIXXBAIL - loc photocopieur 2011/2012	1 284		6136XX	Location matériel de reproduction
31/12/11	PROLOG - Maintenance 2012	153		615611	Contrat de maintenance
31/12/11	MAINT. THERMIQUE - Maintenance 2012	1 389		615611	Contrat de maintenance
31/12/11	Y MAG - Maintenance 2012	3 455		615611	Contrat de maintenance
31/12/11	METIERAMA - Adhésion 2012	100		623300	Foire et exposition
31/12/11	ORANGE - abt options et services 2012	114		626200	Télécommunication
31/12/11	SFR - abt options et services 2012	30		626200	Télécommunication
31/12/11	ANDSA	133		658510	Charges foyer socio éducatif
31/12/11	FCE DOCUMENT - stock livrets	453		623400	Publication
Totaux Mouvements		11 717	0		
Solde		11 717	0		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.1.4 - FACTURE A ETABLIR

BTP - CFA AIX-EN-PROVENCE

Compte 418100

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libells/ Ecriture	Débit	Credit	Compte	Contrepartie Libelle
31/12/11	FAF SAB	600,00		706120	Contrat de professionnalisation
31/12/11	ALPES CHAUFFAGE	60,00		706120	Contrat de professionnalisation
Totaux Mouvements		660	0		
Solde		660	0		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.1.5- DETAIL PRODUITS A RECEVOIR

BTP - CFA AIX-LES-MILLES

Compte 428700 : Produits à recevoir

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé-Ecriture	Debit	Credit	Compte	Contrepartie	Libellé
NEANT						
Totaux Mouvements		0	0			
Solde		0	0			

Compte 438700 : Produits à recevoir IJSS

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé-Ecriture	Debit	Credit	Compte	Contrepartie	Libellé
31/12/11	IJSS 2011 à recevoir	373				
Totaux Mouvements		373	0			
Solde		373	0			

Compte 468700 : Produits à recevoir

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé-Ecriture	Debit	Credit	Compte	Contrepartie	Libellé
31/12/11	Frais de gestion 2011	14 850		758600		Autres participations des apprentis
31/12/11	Frais de regroupement 2011	397		748380		CCCA-BTP : autres subventions
31/12/11	Solde plan formation - aide au plan 2011	10 002		758100		Remboursement du GFC
31/12/11	Solde financement période prof.	8 825		758100		Remboursement du GFC
31/12/11	SIREN 4e trim 2011	3 552		758510		Produit du foyer socio-éducatif
31/12/11	IJ Pro BTP	1 062		648000		Autres frais de personnel
31/12/11	Remboursement salaire délégation	181		648000		Autres frais de personnel
Totaux Mouvements		38 869	0			
Solde		38 869	0			

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.2.1 - ETAT DES RESERVES

BTP - CFA AIX-LES-MILLES

Numero de compte Crédité	Nature de l'opération	Exercice de création	Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'exercice
	Réserves affectées utilisées		218 827,16			218 827,16
	Résultat en instance		-79,11	-84 208,17	-28 026,00	-56 261,28
	Report à nouveau (1)		-133 335,95	-1 089,96	0,00	-134 425,91

(1) Augmentation du report à nouveau débiteur correspond à l'excédent 2010 de l'activité formation continue comptabilisé dans les comptes de l'Organisme Gestionnaire.

TOTAUX			-85 412,10	-85 298,13	-28 026,00	28 139,97
---------------	--	--	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 22-2 ETAT DES PROVISIONS

BTP - CFA AIX-LES-MILLES

Numero de compte Crédité	Nature de l'opération	Exercice de création	Provision au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Provisions en fin d'exercice
151000	Provisions pour risques	2004	14 541,11			14 541,11
	Prud homme	2008	104 948,66			104 948,66
						0,00
Total						119 489,77
153000	Provisions pensions et obligations similaires		277 400,34	57 192,17	56 246,49	278 346,02
158000	Autres provisions pour charges					0,00
TOTAUX			396 890,11	57 192,17	56 246,49	397 835,79

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.3 - ETAT ECHEANCES DES DETTES
BTP - CFA AIX-LES-MILLES

Etat des Dettes - PASSIF

Numero de compte Crédité	Nature de l'opération	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d 1 ans
401XXX	Fournisseurs	145 990	145 990	0
404XXX	Fournisseurs d'immobilisations	0	0	0
4081XX	Factures non parvenues	12 010	12 010	0
42XXXX	Autres charges à payer	214 741	214 741	0
431100	Urssaf	113 466	113 466	0
437020	Mutuelle	7 807	7 807	0
437030	Pro Btp	75 890	75 890	0
437040	Assedic	0	0	0
437300	Formation Continue	24 783	24 783	0
437400	Construction	8 360	8 360	0
438XXX	Organisme sociaux ch. À payer	105 663	105 663	0
44XXXX	Etats et autres collectivités	180 867	180 867	0
46XXXX	Débiteurs créditeurs divers	41 181	41 181	0
487XXX	Produits constatés d'avance	111 454	111 454	0
Total		1 042 212	1 042 212	0

Evaluation des dettes

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 2.2.4-FACTURES NON PARVENUES

BTP - CFA AIX-LES-MILLES

Compte 408100

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	DEHON		48	606110	Electricité
31/12/11	EDF		1 140	606110	Electricité
31/12/11	Ville d'Aix		1 613	606120	Eau
31/12/11	GDF		1 799	606130	Gaz
31/12/11	HAGUENAUER		540	606870	Vêtement travail formateur
31/12/11	MT		772	615212	Entretien et réparation immeubles
31/12/11	A3C		549	615510	Entretien matériel et outillage
31/12/11	PRODOTEC		2 664	6155XX	Entretien matériel de repro
31/12/11	LA POSTE		2 869	626100	Affranchissement
31/12/11	ORANGE		18	626200	Télécommunication
31/12/11	SFR		1	626200	Télécommunication
Totaux Mouvements		0	12 010		
Solde		0	12 010		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 2.2.5 DETAIL CHARGES A PAYER

BTP - CFA AIX-LES-MILLES

Compte 428200

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Debit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	PROVISION CP 2011		203 021	641200	Congés payés
Totaux Mouvements		0	203 021		
Solde		0	203 021		

Comptes 438200-438600

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Debit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	PROVISION CHARGES S/ CP 2011		94 130	648082	Charges sociales s/ CP
31/12/11	AGEFIPH - Contribution 2011		11 533	637100	Agefiph
Totaux Mouvements		0	105 663		
Solde		0	105 663		

Comptes 448200-448600

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Debit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	PROVISION CHARGES S/ CP 2011		12 849	631882	Charges fiscales s/ CP
31/12/11	Impôts locaux 2011		798	635130	Impôts locaux
Totaux Mouvements		0	13 647		
Solde		0	13 647		

Compte 468600

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Debit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	NDF 2011 A PAYER		2 485	624500	Liaison CFA-entreprise
31/12/11	NDF 2011 A PAYER		474	625100	Voyages, déplacements et mission
31/12/11	NDF 2011 A PAYER		193	628220	Frais de déplacement en formation
Totaux Mouvements		0	3 152		
Solde		0	3 152		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.6- DETAIL PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE
BTP - CFA AIX-LES-MILLES

Compte 487100 : Produits constatés d'avance

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé	Ecriture	Débit	Credit	Compte	Libellé
31/12/11	Agir - Phase 4			94 900	744289	Conseil Régional : autes subventions
31/12/11	APEA 2011/2012			15 861	744289	Conseil Régional : autes subventions
31/12/11	Subv° plan de formation 2011			693	748380	CCCA-BTP : autres subventions
Totaux Mouvements			0	111 454		
Solde			0	111 454		

**COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.2.7 - ETAT DES FONDS DEDIES**

BTP - CFA AIX-LES-MILLES

Numero de compte	Financier	Objet	Montant au début de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
194300	CCCA-BTP	Développeur	12 668		12 668	0
194300	CCCA-BTP	Communication : édition papier	1 200		1 200	0
194300	CCCA-BTP	Communication : campagne jeune famille		1 557		1 557
194300	CCCA-BTP	Communication : campagne entreprise		792		792
194300	CCCA-BTP	Communication : relation presse		139		139
194500	CR PACA	AGIR Phase 2	12 050		5 478	6 572
TOTAUX			25 918,01	2 487,33	19 345,69	9 059,65

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 2:2:8: ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

BTP - CFA AIX-LES-MILLES

		Montant au début de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
131110	Subventions équipement Etat Français	671 436,82			671 436,82
131220	Subventions équipement Région	860 252,44	9 212,19		869 464,63
131225	Subventions travaux Région	3 765 183,40			3 765 183,40
1313xx	Subventions d'investissements Département	0,00			0,00
1314xx	Subventions d'investissements Communes	0,00			0,00
131550	Subvention d'investissement collect. Publiques	2 311,82			2 311,82
131810	Subvention taxe d'apprentissage	14 593,12			14 593,12
131830	Subventions CCCA construction initiale	112 990,70			112 990,70
131835	Subventions travaux CCCA	5 030 010,84			5 030 010,84
131836	Subventions équipement CCCA	853 132,92	10 839,55		863 972,47
131850	Subvention Organisme Gestionnaire	615 031,57			615 031,57
131888	Autres subventions	9 417,79			9 417,79
					0,00
					0,00
139	Subventions d'investissements inscrites au résultat	-4 477 382,06	-408 088,86	-3 961,85	-4 881 509,07

TOTAUX	7 456 979,36	-388 037,12	-3 961,85	7 072 904,09
---------------	---------------------	--------------------	------------------	---------------------

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 3-1 - TAXE D'APPRENTISSAGE (Détails)
BTP - CFA AIX-LES-MILLES

Montant global des versements recueillis

	Espèces	Nature	TOTAL
Quota réservé à l'apprentissage	320 807,51		320 807,51
Barème			
Catégorie A - Niveaux IV et V	131 831,88		131 831,88
Catégorie B - Niveaux II et III	27 059,44		27 059,44
Catégorie C - Niveau I	44,07		44,07
TOTAL DES VERSEMENTS	479 742,90	0,00	479 742,90
Report de l'exercice précédent	0,00		0,00
TOTAL DISPONIBLE	479 742,90	0,00	479 742,90

Répartition des versements

	Espèces	Nature	TOTAL
Contribution aux dépenses du CFA	479 742,90		479 742,90
Contribution aux dépenses de la CPA annexée			0,00
Contribution aux dépenses relatives à d'autres formations initiales			0,00
Autres contributions			0,00
Reliquat de l'exercice à reporter			0,00
TOTAL DE LA REPARTITION	479 742,90	0,00	479 742,90

Ventilation de la contribution aux dépenses du CFA

	Espèces	Nature	TOTAL
Fonctionnement	479 742,90		479 742,90
Investissement			
Renouvellement normal du matériel			0,00
Opérations d'équipement			0,00
TOTAL DE LA VENTILATION	479 742,90	0,00	479 742,90

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 3.2 - COMPARATIF REALISATION / BUDGET

BTP - CFA AIX-LES-MILLES

CHARGES

	BUDGET	REALISATIONS	Variations en €	Variations en %
60-Achats	404 550	351 677	-52 873	-13,07%
61-Services Extérieurs	244 596	234 313	-10 283	-4,20%
62-Autres services extérieurs	899 968	652 288	-247 681	-27,52%
63-Impôts et taxes	130 961	133 746	2 785	2,13%
64-Frais de Personnel	2 825 104	2 739 802	-85 302	-3,02%
65-Autres charges de gestion	79 538	58 470	-21 068	-26,49%
66-Charges financières	0	609	609	100,00%
67-Charges exceptionnelles	0	5 033	5 033	100,00%
68-Dotation	430 812	440 489	9 677	2,25%
69-Impôts dus	0	1 542	1 542	100,00%
TOTAUX CHARGES	5 015 530	4 617 969	-397 561	-7,93%

PRODUITS

	BUDGET	REALISATIONS	Variations en €	Variations en %
70-Ventes de produits	57 877	51 149	-6 728	-11,62%
74-Subventions	4 494 363	3 990 057	-504 306	-11,22%
75-Autres produits	66 578	79 302	12 723	19,11%
76-Produits financiers	0	0	0	0,00%
77-Produits exceptionnels	396 712	420 748	24 036	6,06%
78-Reprises sur provisions	0	19 377	19 377	100,00%
79-Transfert de charges	0	1 154	1 154	100,00%
TOTAUX PRODUITS	5 015 530	4 561 787	-453 743	-9,05%

RESULTAT	0	-56 182	Déficit de l'activité transport
-----------------	----------	----------------	---------------------------------

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectifs au 31/12/2011 :

Effectifs apprentis	1244
Effectifs autres	1

4.2 DIF (heures au 31/12/11)

Nb heures DIF	5 549
---------------	-------

4.3 Honoraires des commissaires aux comptes :

Les honoraires des commissaires aux comptes à compter et pour 2011 sont globalisés dans les charges de l'Organisme Gestionnaire. Cette charge a été enregistrée dans la comptabilité de l'organisme gestionnaire en cours d'année et a été intégrée en fin d'année dans la comptabilité de chaque CFA au prorata du nombre d'heures apprentis ; elle est donc incluse dans le total du compte 658100 (charges de l'organisme gestionnaire).



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

Association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur

Siège social : ZI Les Milles – 205, rue Albert Einstein – 13290 Aix en Provence

Rapport du commissaire aux comptes sur le contrôle du CFA d'Arles conformément au décret du 31 mai 2000

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de l'Association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur et en application des dispositions prévues par l'article 1 2^{ème} alinéa, du décret n°2000/470 du 31 mai 2000, nous avons établi le présent rapport sur le contrôle des comptes annuels du Centre de Formation d'Apprentis d'Arles, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2011, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels du CFA sont établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément aux dispositions réglementaires et comptables qui leur sont applicables.

Marseille, le 8 juin 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Robert Acquaviva
Associé


Michel Kapriélian

**COMPTES FINANCIERS 2011
BILAN ACTIF**

BTP - CFA - ARLES

ACTIF	Exercice N : 31/12/2011			Exercice N-1 : 31/12/2010
	Montant brut	Amortissements, dépréciations	Montant net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
201 Frais d'établissement			0 €	
205 concessions et droits similaires, brevets, licences, ...	35 984,57 €	35 256,36 €	728 €	8 559 €
Immobilisations corporelles				
211 Terrains	2 550,00 €		2 550 €	2 550 €
212 Agencements et aménagements de terrains	0,00 €	0,00 €	0 €	0 €
213 Constructions	9 832 246,25 €	1 103 810,28 €	8 728 436 €	9 057 818 €
214 Constructions sur sol d'autrui	0,00 €	0,00 €	0 €	0 €
215 Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédag	967 796,85 €	309 620,88 €	658 176 €	433 663 €
218 Autres immobilisations corporelles	132 903,55 €	60 640,34 €	72 263 €	36 359 €
Immobilisations en cours				
23 Immobilisations corporelles en cours	0,00 €		0 €	0 €
SS-TOTAL 1	10 971 481,22 €	1 509 327,86 €	9 462 153 €	9 533 960 €
Immobilisations financières				
271 Titres immobilisés (droit de ppt exercé par l'organisme gestionnaire au titre du C.F.A.)				
271 Titres immobilisés (droit de créance exercé par l'organisme gestionnaire au nom du C.F.A.)				
274 Prêts				
275 Dépôts et cautionnements versés				
276 Autres créances immobilisées				
SS-TOTAL 2			0 €	0 €
TOTAL 1			9 462 153 €	9 533 960 €
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
31 et 32 Matières premières			13 277 €	9 968 €
355 Produits fabriqués				
SS-TOTAL 1			13 277 €	9 968 €
Créances				
409 Fournisseurs débiteurs			6 371 €	6 895 €
41 Apprentis, commensaux et autres clients			3 871 €	13 702 €
42 Personnel et comptes rattachés			0 €	0 €
43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0 €	38 €
44 État et autres collectivités publiques			1 556 921 €	1 779 236 €
46 Débiteurs divers			7 731 €	4 250 €
47 Comptes transitoires ou d'attente				
SS-TOTAL 2			1 574 895 €	1 803 619 €
50 Valeurs mobilières de placement			0 €	0 €
SS-TOTAL 3			0 €	0 €
Disponibilités				
51 Banques, établissements financiers et assimilés			18 900 €	18 362 €
53 Caisse			268 €	207 €
54 Règles d'avance				
58 Virements internes				
SS-TOTAL 4			19 168 €	13 860 €
COMPTES DE REGULARISATION				
18 Comptes de liaison			2 585 274 €	1 169 712 €
486 Charges constatées d'avance			4 179 €	3 707 €
SS-TOTAL 5			2 589 453 €	1 173 707 €
TOTAL 2			4 196 793 €	4 196 793 €
TOTAL 1 + 2			13 658 947 €	12 535 113 €

COMPTES FINANCIERS 2011
BILAN - PASSIF

BTP - CFA - ARLES

PASSIF		Exercice N : 31/12/2011			Exercice N-1 31/12/2010
		Montant brut	Déductions	Totaux partiels	
CAPITAUX PROPRES	1021 Dotation initiale	0 €	0 €		
	10219 Réduction de la dotation initiale	0 €	0 €		
	1025 Dons et legs en capital	0 €	0 €		
	10259 Réduction des dons et legs incorporés au moment dotat	0 €	0 €		
	1027 Affectation	0 €	0 €		
	1068 Réserves	0 €	0 €		
	1069 Dépréciation de l'actif	0 €	0 €		
	11 Report à nouveau	-34 621 €	0 €		-4 703 €
	12 Résultat net de l'exercice	32 360 €	0 €		29 918 €
	13 Subvention d'investissements	10 957 662 €	0 €		10 566 987 €
	139 Subvention d'investissement inscrites au compte de résultat		1 495 500 €		1 055 402 €
SS-TOTAL	10 955 402 €	1 495 500 €			
TOTAL 1				9 459 902 €	9 498 964 €
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	151 Provisions pour risques	33 520 €			58 103 €
	158 Provisions pour charges	0 €			
	167 Emprunt et dettes assimilées	0 €			
TOTAL 2		33 520 €		33 520 €	35 493 €
DETTES	194 Fonds dédiés CCCA	2 857 €			17 270 €
	51 Banques, établissements financiers et assimilés	2 241 841 €			984 823 €
	18 Comptes de liaison	995 198 €			1 101 120 €
	40 Fournisseurs et comptes rattachés	277 200 €			1 104 404 €
	41 Apprentis, commensaux et autres clients	0 €			0 €
	42 Personnel et comptes rattachés	63 897 €			62 885 €
	43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 092 €			76 820 €
	44 État et autres collectivités publiques	377 668 €			618 645 €
	46 Crédoiteurs divers	10 191 €			22 779 €
47 Comptes transitoires ou d'attente	0 €				
COMPTES DE REGULARISATION	487 Produits constatés d'avance	103 581 €			0 €
	TOTAL 3		4 165 525 €		4 165 525 €
TOTAL 1 + 2 + 3				13 658 947 €	12 535 113 €

COMPTES FINANCIERS 2011
COMPTE DE RESULTAT

BTP - CFA - ARLES

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production vendue de Biens	1 173	1 291
Production vendue de Services	144 639	56 071
Subventions d'exploitation	1 142 713	1 224 157
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 288 525	1 281 519
Production immobilisée		
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges d'exploitations	7 603	921
Autres produits	22 130	22 095
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 318 257	1 304 535
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	58 580	78 859
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	-3 310	-1 204
Autres achats et charges externes	389 589	411 548
Impôts, taxes et versements assimilés	58 688	46 050
Salaires et traitements	527 863	509 544
Charges sociales	245 296	233 582
Dotations d'exploitation		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	462 482	460 687
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	5 431	14 099
Autres charges	13 802	19 438
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 758 419	1 772 652
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-440 161,87	-468 117,82
PRODUITS FINANCIERS		
Produits autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		

**COMPTES FINANCIERS 2011
COMPTE DE RESULTAT**

BTP - CFA - ARLES

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N- 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	365	500
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	365	500
2 - RESULTAT FINANCIERS (III - IV)	-365	-500
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-270 327	-468 618
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 979	182
Produits exceptionnels sur operation en capital	462 098	456 073
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL V	465 077	456 259
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	6 452	1 731
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI	6 452	1 731
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	458 625	454 529
Impôts sur les bénéfices (VII)	155	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)	14 595	14 445
Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)	179	17 273
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VIII)	1 797 930	1 762 239
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	1 766 576	1 792 157
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	32 354	-29 918

1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 Evènements principaux de l'exercice :

- Conformément à l'accord national du 6 septembre 2006 relatif à l'apprentissage et au CCCA-BTP, les partenaires sociaux régionaux du BTP ont décidé de mettre en place une association régionale paritaire gestionnaire des CFA-BTP de Provence Alpes Côte d'Azur.

Ainsi, à partir du 1er janvier 2011, BTP Formation des Bouches-du-Rhône est devenue l'association régionale paritaire BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur suite à la fusion absorption des associations FORMATION BTP 06, AFPBTP du Var et BTP Formation Vaucluse.

BTP CFA PACA gère donc depuis le 01/01/2011 les CFA d'Antibes "Max Fiorini", d'Aix les Milles, d'Arles, de Marseille, de Toulon, et d'Avignon "Florentin Mouret".

Au 1^{er} janvier 2011, cette association régionale est ainsi devenue propriétaire et a la jouissance des biens apportés par les ex-associations départementales absorbées.

Le traité de fusion a été enregistré auprès du service des impôts et transmis au notaire et ce afin de permettre le transfert du patrimoine immobilier. (en cours)

Le Conseil Régional a arrêté sa participation (selon les barèmes préétablis) aux frais de transport, restauration et hébergement à partir de la rentrée 2011.

BTP-CFA Arles continue néanmoins de proposer aux apprentis un système de restauration. Les éventuelles insuffisances de financement de cette activité résultant de l'arrêt des subventions THR par le Conseil Régional feront l'objet d'analyse financière de celui-ci en vue de financement exceptionnel.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables :

Les documents dénommés comptes financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat
- l'annexe.

1.2.1 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et, en présupposant la continuité de l'exploitation.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement N°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations conformément au règlement n°99-01.

1.2.2 Méthode d'évaluation

- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
- Les immobilisations incorporelles et corporelles sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition.
- L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Les durées sont les suivantes :

- Constructions – gros œuvre : 40 ans
- Constructions – couverture, étanchéité, charpente : 25 ans
- Constructions – second œuvre : 30 ans
- Constructions – VRD, terrassement, espaces verts, clôtures : 25 ans
- Matériel et outillage : de 2 à 10 ans
- Matériel de transport : de 5 à 10 ans
- Matériel et mobilier de bureau et informatique : de 3 à 10 ans

- Les immobilisations en cours de construction au 31 décembre 2011 sont comptabilisées en immobilisation en cours.
- Les stocks de matières premières, de petites fournitures et d'emballages inscrits au bilan sont évalués suivant la méthode FIFO.
- La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
- Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale. La dépréciation de ces créances est déterminée sur la base des risques identifiés.
- Les valeurs mobilières de placement sont évaluées selon la méthode FIFO.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur du placement est inférieure à la valeur comptable.

- La subvention de fonctionnement du Conseil Régional est calculée pour équilibre de l'activité apprentissage à budget constant.

Ainsi, si la subvention validée par le Conseil Régional lors du budget initial est insuffisante pour atteindre cet équilibre, le Conseil Régional intervenant en dernier financeur, plafonne cette subvention à l'équilibre des comptes, après déduction des éventuels excédents dégagés par les autres activités (la formation continue, les secteurs publics et les activités de transport, d'hébergement et de restauration).

Le montant de la subvention prévisionnelle ainsi retenue au titre de l'exercice de l'année en cours ne préjuge pas du montant définitif de la subvention qui sera arrêté après analyse par la contrôleuse de gestion du Conseil Régional PACA des comptes financiers transmis et après une négociation avec l'Association (et le CCCA-BTP), en visant l'équilibre.

En cas d'écart entre la subvention prévisionnelle et la subvention définitive arrêtée par le Conseil Régional, celui-ci est comptabilisé directement en compte de report à nouveau.

Les subventions exceptionnelles accordées par les financeurs pour combler cet écart sont également comptabilisées directement en compte de report à nouveau.

L'activité formation continue est dorénavant comptabilisée dans les comptes du CFA et non plus dans ceux de l'Organisme Gestionnaire.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.3 Evènements postérieurs à l'exercice

Un nouvelle convention quinquennale (2012-2016) a été signée entre le Conseil Régional PACA et BTP CFA PACA pour BTP-CFA Arles.

Un contrat de progrès devrait être signé courant 2012 (négociation avec la branche des particularités du BTP)

Un nouvelle convention (2012-2015), régissant les droits et obligations entre les parties a été signée entre le CCCA-BTP et BTP CFA PACA.

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.1 a - ETAT DES IMMOBILISATIONS

BTP - CFA ARLES

Compte	Intitulé	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
205000	Concessions, droits et ...	35 367,82	616,75		35 984,57
211000	Terrains	2 550,00			2 550,00
212000	Agenc. et aménag. terrains	0,00			0,00
213000	Constructions	9 826 044,53	6 201,72		9 832 246,25
215000	Instal. techniq. mat. outil.	638 561,74	329 235,11		967 796,85
218100	Install générales, agenc aménag divers	0,00			0,00
218200	Matériel de transport	0,00	32 160,44		32 160,44
218300	Matériel de bureau et inform.	44 339,79	13 973,61		58 313,40
218400	Mobilier	31 057,60	5 026,77		36 084,37
218800	Autres matériel et outillages	2 884,12	3 461,22		6 345,34
	Total compte 21	10 545 437,78	390 058,87	0,00	10 935 496,65
	Total compte 20 et 21	10 580 805,60	390 675,62	0,00	10 971 481,22
231000	Immob. corporelles en cours	0,00			0,00
274000	Prêts	0,00			0,00
275000	Dépôts et cautionnements	0,00			0,00
280500	Amort. Concessions, droit simil brev licences	31 814,57	3 441,79		35 256,36
281200	Amort. agenc. aménag. const.	0,00	0,00		0,00
281310	Amort. bâtiments	764 134,66	333 715,63		1 097 850,29
281350	Amort. install. agenc. amén.	4 091,67	1 868,32		5 959,99
281300	Amort. Construction	768 226,33	335 583,95		1 103 810,28
281531	Amort. install. techn. pédag.	0,00	0,00		0,00
281534	Amort. Install techn. Pédag sur sol d'autrui	0,00	0,00		0,00
281541	Amort. matériel outil. pédag.	155 223,80	80 280,85		235 504,65
281545	Amort. mobilier pédagogique	27 546,63	13 385,16		40 931,79
281548	Amort. Autres mat. Outil. Mob.	22 108,70	11 075,74		33 184,44
281500	Amort, Install techn, mat et outillage pédago	204 879,13	104 741,75		309 620,88
281810	Amort. Install générales, agenc aménag divers	0,00	0,00		0,00
281820	Amort. matériel de transport	0,00	1 072,01		1 072,01
281830	Amort. mat. bureau et inform.	32 476,57	12 594,32		45 070,89
281840	Amort. mobilier Administratif	8 395,10	4 541,49		12 936,59
281880	Amort. autres mat. et outil.	1 053,94	506,91		1 560,85
	Total compte 28	1 046 845,64	462 482,22	0,00	1 509 327,86
2	** Comptes d'immobilisations	9 533 959,96	-71 806,60	0,00	9 462 153,36

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 21115 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

BTP - CFA ARLES

		Soie au 01/01/2011	Dotation de l'année	Reprise de l'année	Soie au 31/12/2011
280110	Frais de constitution	0,00			0,00
280120	Frais de premier établissement	0,00			0,00
280300	Frais de recherche et de développement	0,00			0,00
280510	Logiciels acquis	31 814,57	3 441,79		35 256,36
280580	Autres droits divers	0,00			0,00
281200	Agencement et aménagements constructions	0,00			0,00
281310	Bâtiments	764 134,66	333 715,63		1 097 850,29
281350	Installations générales, agencements, aménagement des constructions	4 091,67	1 868,32		5 959,99
281410	Bâtiments sur sols d'autrui	0,00			0,00
281450	Installations générales, agencements, aménagement des constructions sur sol d'autrui	0,00			0,00
281531	Installations techniques, pédagogiques sur sol propre	0,00			0,00
281534	Installations techniques, pédagogiques sur sol d'autrui	0,00			0,00
281541	Matériels et outillages pédagogiques	155 223,80	80 280,85		235 504,65
281545	Mobilier pédagogiques	27 546,63	13 385,16		40 931,79
281548	Autres matériels, outillages et mobiliers liés à l'activité	22 108,70	11 075,74		33 184,44
281810	Installation générale, agencement, et aménagement divers dans les constructions d'autrui	0,00			0,00
281820	Matériel de transport	0,00	1 072,01		1 072,01
281830	Matériel de bureau et matériel informatique non lié à l'activité	32 476,57	12 594,32		45 070,89
281840	meublier non lié à l'activité	8 395,10	4 541,49		12 936,59
281880	Autres matériels et outillages divers	1 053,94	506,91		1 560,85

TOTAUX		1 046 845,64	462 482,22	0,00	1 509 327,86
---------------	--	---------------------	-------------------	-------------	---------------------

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.1.2 - ETAT ECHEANCES DES CREANCES

BTP - CFA ARLES

Etat des Créances - ACTIF

Numero de compte Crédité	Nature de l'opération	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d 1 an
411XXX	Clients	3 871	3 871	0
418100	Factures à établir	0	0	0
42XXXX	Personnel et comptes rattachés	0	0	0
43XXXX	Sécurité soc. Et autres organismes sociaux	0	0	0
44XXXX	Etats et autres collectivités	1 556 921	1 556 921	0
46XXXX	Débiteurs créditeurs divers	14 102	14 102	0
486100	Charges constatées d'avance	4 179	4 179	0
Total		1 579 074	1 579 074	0

Evaluation des créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.1.3 - DETAIL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

BTP - CFA ARLES

Compte 486100

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé Ecriture	Debit	Credit	Compte	Libellé
31/12/11	Frais inscription examen 2012	576		606910	Fourniture examen
31/12/11	TOUTABO - abonnement 2011/2012	25		618200	Documentation CRAF
31/12/11	MARTIN MEDIA - abt 2011/2012	3		618200	Documentation CRAF
31/12/11	FFCC - abonnement 2011/2012	8		618200	Documentation CRAF
31/12/11	EDF - prime fixe janv 2012	431		606110	Electricité
31/12/11	GRDF - forfait 2012	423		606130	Gaz
31/12/11	PITNEY BOWES - Loc MAA 2011/2012	486		606120	Location matériel de bureau
31/12/11	LIXXBAIL - loc photocopieur 2011/2012	423		6136XX	Location matériel de reproduction
31/12/11	Y MAG - Maintenance 2012	1 653		615611	Contrat de maintenance
31/12/11	SFR - abt options et services 2012	9		626200	Télécommunication
31/12/11	ESPACE DUPONT - stock livrets	142		623400	Publication
Totaux Mouvements		4 179	0		
Solde		4 179			

**COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.1.4- FACTURE A ETABLIR**

BTP - CFA ARLES

Compte 418100

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libelle/Ecriture	Débit	Crédit	Compte	Contrepartie Libelle
NEANT					
Totaux Mouvements		0	0		
Solde		0			

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 2.1.5 - DETAIL PRODUITS A RECEVOIR

BTP - CFA ARLES

Compte 428700 : Produits à recevoir

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé Ecriture	Debit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
NEANT					
Totaux Mouvements		0	0		
Solde		0			

Compte 438700 : Produits à recevoir IJSS

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé Ecriture	Debit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
NEANT					
Totaux Mouvements		0	0		
Solde		0			

Compte 468700 : Produits à recevoir

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé Ecriture	Debit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	Frais de gestion 2011	3 078		758600	Autres participations des apprentis
31/12/11	Frais de regroupement 2011	303		748380	CCCA-BTP : autres subventions
31/12/11	Solde plan formation - aide au plan 2011	3 140		758100	Remboursement du GFC
31/12/11	SIREN 4e trim 2011	1 167		758510	Produit du foyer socio-éducatif
Totaux Mouvements		7 687	0		
Solde		7 687			

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.2.1 - ETAT DES RESERVES

BTP - CFA ARLES

Numéro de compte Crédite	Nature de l'opération	Exercice de création	Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'exercice
	Réserves affectées utilisées		0,00			0,00
	Résultat en instance		0,00	13 652,51	-18 707,62	32 360,13
	Report à nouveau (1)		-4 703,00	-29 917,58	0,00	-34 620,58

(1) Augmentation du report à nouveau débiteur correspond à l'excédent 2010 de l'activité formation continue comptabilisé dans les comptes de l'Organisme Gestionnaire.

TOTAUX			-4 703,00	16 265,07	-18 707,62	-2 260,45
---------------	--	--	------------------	------------------	-------------------	------------------

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.2.2- ETAT DES PROVISIONS

BTP - CFA ARLES

Numéro de compte Credité	Nature de l'opération	Exercice de création	Provision au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Provisions en fin d'exercice
151000						0,00
						0,00
						0,00
Total						0,00
153000	Provisions pensions et obligations similaires	2008	35 493,02	11 473,89	13 446,42	33 520,49
158000	Autres provisions pour charges					0,00
TOTAUX			35 493,02	11 473,89	13 446,42	33 520,49

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.2.4 - FACTURES NON PARVENUES

BTP - CFA ARLES

Compte 408100

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Écriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	EDF		871	606110	Electricité
31/12/11	SEA		1 771	606120	Eau
31/12/11	GDF		1 281	606130	Gaz
31/12/11	PRODOTEC		773	6155XX	Entretien matériel de repro
31/12/11	LA POSTE		437	626100	Affranchissement
31/12/11	ORANGE		56	626200	Télécommunication
31/12/11	SFR		5	626200	Télécommunication
Totaux Mouvements		0	5 194		
Solde		0	5 194		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 2.2.5 DETAIL CHARGES A PAYER

BTP - CFA ARLES

Compte 428200

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	PROVISION CP 2011		62 825	641200	Congés payés
Totaux Mouvements		0	62 825		
Solde		0	62 825		

Compte 438200

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	PROVISION CHARGES S/ CP 2011		29 251	648082	Charges sociales s/ CP
Totaux Mouvements		0	29 251		
Solde		0	29 251		

Comptes 448200-448600

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	PROVISION CHARGES S/ CP 2011		3 943	631882	Charges fiscales s/ CP
Totaux Mouvements		0	3 943		
Solde		0	3 943		

Compte 468600

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	NDF 2011 A PAYER		809	624500	Liaison CFA-entreprise
31/12/11	NDF 2011 A PAYER		73	625100	Voyages, déplacements et mission
31/12/11	NDF 2011 A PAYER		337	628220	Frais de déplacement en formation
Totaux Mouvements		0	1 219		
Solde		0	1 219		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.6 - DETAIL PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE

BTP - CFA ARLES

Compte 487100 : Produits constatés d'avance

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	Agir - Phase 4		82 661	744289	Conseil Régional : auts subventions
31/12/11	APEA 2011/2012		18 627	744289	Conseil Régional : auts subventions
31/12/11	Subv° plan de formation 2011		2 293	748380	CCCA-BTP : autres subventions
Totaux Mouvements		0	103 581		
Solde		0	103 581		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.7 - ETAT DES FONDS DEDIES

BTP - CFA ARLES

Numéro de compte	Financier	Objet	Montant au début de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
194200	CCCA-BTP					0
194300	CCCA-BTP	Communication : édition papier	1 200		1 200	0
194300	CCCA-BTP	Communication : campagne jeune famille		40		40
194300	CCCA-BTP	Communication : relation presse		139		139
194500	CR PACA	AGIR Phase 2	16 073		13 395	2 678
TOTAUX			17 273,00	179,04	14 595,20	2 856,84

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 2.2.8 - ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

BTP - CFA ARLES

		Montant au début de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
131110	Subventions équipement Etat Français	935 258,77			935 258,77
131220	Subventions équipement Région	505 019,09	247 946,99		752 966,08
131225	Subventions travaux Région	5 260 589,74	3 100,86		5 263 690,60
1313xx	Subventions d'investissements Département				0,00
1314xx	Subventions d'investissements Communes				0,00
131550	Subvention d'investissement collect. Publiques				0,00
131810	Subvention taxe d'apprentissage				0,00
131830	Subventions CCCA construction initiale	3 606 589,74	3 100,86		3 609 690,60
131835	Subventions travaux CCCA				0,00
131836	Subventions équipement CCCA	259 529,18	136 526,90		396 056,08
131850	Subvention Organisme Gestionnaire				0,00
131888	Autres subventions				0,00
					0,00
139	Subventions d'investissements inscrites au résultat	-1 033 402,02	-462 482,22	-384,12	-1 495 500,12

TOTAUX	9 533 584,50	71 806,61	-384,12	9 462 162,01
---------------	---------------------	------------------	----------------	---------------------

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 3.1- TAXE D'APPRENTISSAGE (Détails)

BTP - CFA ARLES

Montant global des versements recueillis

	Espèces	Nature	TOTAL
Quota réservé à l'apprentissage	58 184,22		58 184,22
Barème			
Catégorie A - Niveaux IV et V	19 030,58		19 030,58
Catégorie B - Niveaux II et III	5 541,53		5 541,53
Catégorie C - Niveau I	0,00		0,00
TOTAL DES VERSEMENTS	82 756,33	0,00	82 756,33
Report de l'exercice précédent	0,00		0,00
TOTAL DISPONIBLE	82 756,33	0,00	82 756,33

Répartition des versements

	Espèces	Nature	TOTAL
Contribution aux dépenses du CFA	82 756,33		82 756,33
Contribution aux dépenses de la CPA annexée			0,00
Contribution aux dépenses relatives à d'autres formations initiales			0,00
Autres contributions			0,00
Reliquat de l'exercice à reporter			0,00
TOTAL DE LA REPARTITION	82 756,33	0,00	82 756,33

Ventilation de la contribution aux dépenses du CFA

	Espèces	Nature	TOTAL
Fonctionnement	82 756,33		82 756,33
Investissement			
Renouvellement normal du matériel	0,00		0,00
Opérations d'équipement	0,00		0,00
TOTAL DE LA VENTILATION	82 756,33	0,00	82 756,33

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 3.2 - COMPARATIF REALISATION / BUDGET

BTP - CFA ARLES

CHARGES

	BUDGET	REALISATIONS	Variations en €	Variations en %
60-Achats	153 186	118 516	-34 670	-22,63%
61-Services Extérieurs	105 404	111 132	5 728	5,43%
62-Autres services extérieurs	252 326	215 210	-37 116	-14,71%
63-Impôts et taxes	47 144	58 688	11 543	24,48%
64-Frais de Personnel	810 157	773 159	-36 998	-4,57%
65-Autres charges de gestion	16 881	13 802	-3 079	-18,24%
66-Charges financières	0	365	365	100,00%
67-Charges exceptionnelles	0	6 452	6 452	100,00%
68-Dotation	431 712	468 092	36 380	8,43%
69-Impôts dus	0	155	155	100,00%
TOTAUX CHARGES	1 816 811	1 765 570	-51 241	-2,82%

PRODUITS

	BUDGET	REALISATIONS	Variations en €	Variations en %
70-Ventes de produits	139 383	145 812	6 429	4,61%
74-Subventions	1 228 854	1 142 713	-86 141	-7,01%
75-Autres produits	21 397	22 130	733	3,43%
76-Produits financiers	0	0	0	0,00%
77-Produits exceptionnels	427 177	465 077	37 900	8,87%
78-Reprises sur provisions	0	14 595	14 595	100,00%
79-Transfert de charges	0	7 603	7 603	100,00%
TOTAUX PRODUITS	1 816 811	1 797 930	-18 881	-1,04%

RESULTAT	0	32 360
-----------------	----------	---------------

Excédent des activités formation continue et secteur public après déduction du déficit de l'activité restauration

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectifs au 31/12/2011 :

Effectifs apprentis	307
Effectifs autres	0

4.2 DIF (heures au 31/12/11)

Nb heures DIF	1171
---------------	------

4.3 Honoraires des commissaires aux comptes :

Les honoraires des commissaires aux comptes à compter et pour 2011 sont globalisés dans les charges de l'Organisme Gestionnaire. Cette charge a été enregistrée dans la comptabilité de l'organisme gestionnaire en cours d'année et a été intégrée en fin d'année dans la comptabilité de chaque CFA au prorata du nombre d'heures apprentis ; elle est donc incluse dans le total du compte 658100 (charges de l'organisme gestionnaire).



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

Association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur

Siège social : ZI Les Milles – 205, rue Albert Einstein – 13290 Aix en Provence

**Rapport du commissaire aux comptes sur le contrôle du CFA de Marseille conformément
au décret du 31 mai 2000**

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de l'Association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur et en application des dispositions prévues par l'article 1 2^{ème} alinéa, du décret n°2000/470 du 31 mai 2000, nous avons établi le présent rapport sur le contrôle des comptes annuels du Centre de Formation d'Apprentis de Marseille, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2011, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

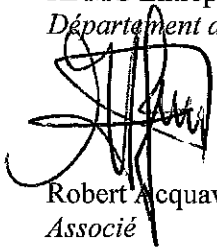
Nous certifions que les comptes annuels du CFA sont établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément aux dispositions réglementaires et comptables qui leur sont applicables.

Marseille, le 8 juin 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Michel Kapriélian



Robert Acquaviva
Associé

COMPTES FINANCIERS 2011
BILAN - ACTIF

BTP - CFA - MARSEILLE

ACTIF		Exercice N : 31/12/2011			Exercice N-1 31/12/2010
		Montant brut	Amortissements , dépréciations	Montant net	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	201 Frais d'établissement			0 €	
	205 concessions et droits similaires, brevets, licences, ...	58 125,00 €	58 125,00 €	0 €	
	Immobilisations corporelles				
	211 Terrains	1 276 303,17 €		1 276 303 €	
	212 Agencements et aménagements de terrains	0,00 €	0,00 €	0 €	
	213 Constructions	8 597 607,29 €	2 503 763,33 €	6 093 844 €	
	214 Constructions sur sol d'autrui	0,00 €	0,00 €	0 €	
	215 Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédag	1 090 445,53 €	877 779,24 €	212 666 €	
	218 Autres immobilisations corporelles	458 921,64 €	436 581,61 €	22 340 €	
	Immobilisations en cours				
	23 Immobilisations corporelles en cours	144 061,33 €		144 061 €	
	SS-TOTAL 1	11 625 463,96 €	3 876 249,18 €	7 749 215 €	8 107 802 €
	Immobilisations financières				
271 Titres immobilisés (droit de ppte exercé par l'organisme gestionnaire au titre du C.F.A.)					
271 Titres immobilisés (droit de créance exercé par l'organisme gestionnaire au nom du C.F.A.)					
274 Prêts			5 907 €		
275 Dépôts et cautionnements versés			150 €		
276 Autres créances immobilisées					
SS-TOTAL 2			6 057 €	6 057 €	
TOTAL 1			7 755 272 €	7 755 272 €	
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	31 et 32 Matières premières			19 262 €	
	355 Produits fabriqués				
	SS-TOTAL 1			19 262 €	23 614 €
	Créances				
	409 Fournisseurs débiteurs			7 853 €	
	41 Apprentis, commensaux et autres clients			16 592 €	
	42 Personnel et comptes rattachés			247 €	
	43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0 €	
	44 État et autres collectivités publiques			811 208 €	
	46 Débiteurs divers			38 628 €	
	47 Comptes transitoires ou d'attente				
	SS-TOTAL 2			874 529 €	1 064 474 €
	50 Valeurs mobilières de placement			0 €	0 €
SS-TOTAL 3			0 €	0 €	
Disponibilités					
51 Banques, établissements financiers et assimilés			37 963 €		
53 Caisse			127 €		
54 Règles d'avance					
58 Virements internes					
SS-TOTAL 4			38 090 €	3 868 €	
COMPTES DE REGULARISATION	18 Comptes de liaison			10 501 018 €	
	486 Charges constatées d'avance			9 315 €	
	SS-TOTAL 5			10 510 334 €	7 669 266 €
TOTAL 2			11 442 214 €	11 442 214 €	
TOTAL 1 + 2			19 197 486 €	19 197 486 €	
				16 875 079 €	

**COMPTES FINANCIERS 2011
BILAN - PASSIF**

BTP - CFA MARSEILLE

PASSIF		Exercice N : 31/12/2011			Exercice N-1 31/12/2010
		Montant brut	Deductions	Totaux partiels	
CAPITAUX PROPRES	1021 Dotation initiale	0 €	0 €		
	10219 Réduction de la dotation initiale	0 €	0 €		
	1025 Dons et legs en capital	0 €	0 €		
	10259 Réduction des dons et legs incorporés au moment dotat	0 €	0 €		
	1027 Affectation	0 €	0 €		
	1068 Réserves	0 €	0 €		
	1069 Dépréciation de l'actif	0 €	0 €		
	11 Report à nouveau	-286 455 €	0 €		
	12 Résultat net de l'exercice	0 €	0 €		
	13 Subvention d'investissements	11 289 928 €	0 €		
	139 Subvention d'investissement inscrites au compte de résultat	0 €	3 886 384 €		
SS-TOTAL	11 003 473 €	3 886 384 €			
TOTAL 1				7 117 088 €	7 428 602 €
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	151 Provisions pour risques	315 829 €			
	158 Provisions pour charges	0 €			
	167 Emprunt et dettes assimilées	228 673 €			
TOTAL 2		544 502 €		544 502 €	566 995 €
DETTES	194 Fonds dédiés CCCA	2 571 €			
	51 Banques, établissements financiers et assimilés	6 490 746 €			
	18 Comptes de liaison	3 973 509 €			
	40 Fournisseurs et comptes rattachés	138 633 €			
	41 Apprentis, commensaux et autres clients	0 €			
	42 Personnel et comptes rattachés	189 265 €			
	43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux	298 419 €			
	44 État et autres collectivités publiques	287 667 €			
46 Crédoiteurs divers	16 336 €				
47 Comptes transitoires ou d'attente	0 €				
COMPTES DE REGULARISATION	487 Produits constatés d'avance	138 751 €			
TOTAL 3		11 535 896 €		11 535 896 €	8 879 483 €
TOTAL 1 + 2 + 3				19 197 486 €	16 875 079 €

**COMPTES FINANCIERS 2011
COMPTE DE RESULTAT**

BTP - CFA MARSEILLE

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production vendue de Biens	4 758	5 237
Production vendue de Services	199 582	190 673
Subventions d'exploitation	3 284 128	3 563 370
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	3 488 468	3 568 980
Production immobilisée		
Reprises sur amortissements et provisions	5 185	
Transferts de charges d'exploitations	19 188	14 215
Autres produits	53 586	10 226
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 566 427	4 143 631
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	206 225	224 720
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	4 352	7 638
Autres achats et charges externes	723 329	662 793
Impôts, taxes et versements assimilés	138 101	130 313
Salaires et traitements	1 687 394	1 594 124
Charges sociales	752 815	736 435
Dotations d'exploitation		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	386 672	382 277
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	21 487	137 1
Autres charges	54 675	72 310
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 975 050	4 503 766
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-408 623,52	-360 135,50
PRODUITS FINANCIERS		
Produits autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		0

**COMPTES FINANCIERS 2011
COMPTE DE RESULTAT**

BTP - CFA MARSEILLE

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	693	530
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	693	530
2 - RESULTAT FINANCIERS (III - IV)	-693	-530
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-409 317	-360 666
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	2512
Produits exceptionnels sur operation en capital	385 937	357 736
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL V	385 937	387 298
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	5 670	4 168
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI	5 670	4 168
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	380 267	383 131
Impôts sur les bénéfices (VII)	3 265	2 960
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)	33 463	34 826
Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)	1 148	1 345
TOTAL PRODUITS (I + III + V +VIII)	3 985 827	4 531 879
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI +VII + IX)	3 985 827	4 543 350
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		-11 471

1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 Evènements principaux de l'exercice :

- Conformément à l'accord national du 6 septembre 2006 relatif à l'apprentissage et au CCCA-BTP, les partenaires sociaux régionaux du BTP ont décidé de mettre en place une association régionale paritaire gestionnaire des CFA-BTP de Provence Alpes Côte d'Azur.

Ainsi, à partir du 1er janvier 2011, BTP Formation des Bouches-du-Rhône est devenue l'association régionale paritaire BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur suite à la fusion absorption des associations FORMATION BTP 06, AFPBTP du Var et BTP Formation Vaucluse.

BTP CFA PACA gère donc depuis le 01/01/2011 les CFA d'Antibes "Max Fiorini", d'Aix les Milles, d'Arles, de Marseille, de Toulon, et d'Avignon "Florentin Mouret".

Au 1^{er} janvier 2011, cette association régionale est ainsi devenue propriétaire et a la jouissance des biens apportés par les ex-associations départementales absorbées.

Le traité de fusion a été enregistré auprès du service des impôts et transmis au notaire et ce afin de permettre le transfert du patrimoine immobilier. (en cours)

- Une subvention exceptionnelle de 47 625 € au titre de l'exercice 2008 a été accordée par le Conseil Régional sur l'exercice 2011 suite à l'insuffisance de financement résultant du retraitement par le Conseil Régional en 2009 des demandes de subventions entraînant un déficit de l'activité restauration.

Cette subvention exceptionnelle n'a pas impacté le résultat 2011 mais les fonds associatifs (report à nouveau).

- Le Conseil Régional a arrêté sa participation (selon les barèmes préétablis) aux frais de transport, restauration et hébergement à partir de la rentrée 2011.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables :

Les documents dénommés comptes financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat
- l'annexe.

1.2.1 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et, en présumant la continuité de l'exploitation.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement N°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations conformément au règlement n°99-01.

1.2.2 Méthode d'évaluation

- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
- Les immobilisations incorporelles et corporelles sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition.
- L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Les durées sont les suivantes :

- Constructions – gros œuvre : 40 ans
 - Constructions – couverture, étanchéité, charpente : 25 ans
 - Constructions – second œuvre : 30 ans
 - Constructions – VRD, terrassement, espaces verts, clôtures : 25 ans
 - Matériel et outillage : de 2 à 10 ans
 - Matériel de transport : de 5 à 10 ans
 - Matériel et mobilier de bureau et informatique : de 3 à 10 ans
-
- Les immobilisations en cours de construction au 31 décembre 2011 sont comptabilisées en immobilisation en cours.
 - Les stocks de matières premières, de petites fournitures et d'emballages inscrits au bilan sont évalués suivant la méthode FIFO.
 - La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
 - Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale. La dépréciation de ces créances est déterminée sur la base des risques identifiés.
 - Les valeurs mobilières de placement sont évaluées selon la méthode FIFO.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur du placement est inférieure à la valeur comptable.

- La subvention de fonctionnement du Conseil Régional est calculée pour équilibre de l'activité apprentissage à budget constant.

Ainsi, si la subvention validée par le Conseil Régional lors du budget initial est insuffisante pour atteindre cet équilibre, le Conseil Régional intervenant en dernier financeur, plafonne cette subvention à l'équilibre des comptes, après déduction des éventuels excédents dégagés par les autres activités (la formation continue, les secteurs publics et les activités de transport, d'hébergement et de restauration).

Le montant de la subvention prévisionnelle ainsi retenue au titre de l'exercice de l'année en cours ne préjuge pas du montant définitif de la subvention qui sera arrêté après analyse par la contrôleuse de gestion du Conseil Régional PACA des comptes financiers transmis et après une négociation avec l'Association (et le CCCA-BTP), en visant l'équilibre.

En cas d'écart entre la subvention prévisionnelle et la subvention définitive arrêtée par le Conseil Régional, celui-ci est comptabilisé directement en compte de report à nouveau.

Les subventions exceptionnelles accordées par les financeurs pour combler cet écart sont également comptabilisées directement en compte de report à nouveau.

L'activité formation continue est dorénavant comptabilisée dans les comptes du CFA et non plus dans ceux de l'Organisme Gestionnaire.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.3 Evènements postérieurs à l'exercice

Un nouvelle convention quinquennale (2012-2016) a été signée entre le Conseil Régional PACA et BTP CFA PACA pour BTP-CFA Marseille.

Un contrat de progrès devrait être signé courant 2012 (négociation avec la branche des particularités du BTP)

Un nouvelle convention (2012-2015), régissant les droits et obligations entre les parties a été signée entre le CCCA-BTP et BTP CFA PACA.

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.1.a - ETAT DES IMMOBILISATIONS

BTP - CFA MARSEILLE

Compte	Intitulé	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
205000	Concessions, droits et ...	58 125,00			58 125,00
211000	Terrains	1 276 303,17			1 276 303,17
212000	Agenc. et aménag. terrains				0,00
213000	Constructions	8 564 737,29	32 870,00		8 597 607,29
215000	Instal. techniq. mat. outil.	1 068 561,10	21 884,43		1 090 445,53
218100	Install générales, agenc aménag divers	12 492,22	0,00	0,00	12 492,22
218200	Matériel de transport	38 681,91			38 681,91
218300	Matériel de bureau et inform.	210 690,74	1 627,36		212 318,10
218400	Mobilier	32 634,07			32 634,07
218800	Autres matériel et outillages	162 795,34			162 795,34
	Total compte 21	11 366 895,84	56 381,79	0,00	11 423 277,63
	Total compte 20 et 21	11 425 020,84	56 381,79	0,00	11 481 402,63
231000	Immob. corporelles en cours	172 357,96	1 286,37	29 583,00	144 061,33
274000	Prêts	5 907,14			5 907,14
275000	Dépôts et cautionnements	150,00			150,00
280500	Amort. Concessions, droit simil brev licences	56 614,16	1 510,84		58 125,00
281200	Amort. agenc. aménag. const.				0,00
281310	Amort. batiments	2 169 333,78	266 191,46		2 435 525,24
281350	Amort. install. agenc. amén.	54 875,51	13 362,58		68 238,09
281300	Amort. Construction	2 224 209,29	279 554,04	0,00	2 503 763,33
281531	Amort. install. techn. pédag.	76,55	918,59		995,14
281534	Amort. install. techn. pédag. s/ sol autrui				0,00
281541	Amort. matériel outil. pédag.	631 588,73	71 971,35		703 560,08
281545	Amort. mobilier pédagogique	154 533,42	18 690,60		173 224,02
281548	Amort. Autres mat. Outil. Mob.				0,00
281500	Amort. Install techn. mat et outillage pédago	786 198,70	91 580,54	0,00	877 779,24
281810	Amort. Instal agenc. divers	4 797,72	832,82		5 630,54
281820	Amort. matériel de transport	26 353,49	2 550,71		28 904,20
281830	Amort. mat. bureau et inform.	197 829,51	9 691,11		207 520,62
281840	Amort. mobilier Administratif	30 778,68	952,23		31 730,91
281880	Amort. autres mat. et outil.	162 795,34			162 795,34
	Total compte 28	3 489 576,89	386 672,29	0,00	3 876 249,18
2	** Comptes d'immobilisations	8 113 859,05	-329 004,13	29 583,00	7 755 271,92

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.1.6 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

BTP - CFA MARSEILLE

		Solde au 01/01/2011	Dotation de l'année	Reprise de l'année	Solde au 31/12/2011
280110	Frais de constitution	0,00			0,00
280120	Frais de premier établissement	0,00			0,00
280300	Frais de recherche et de développement	0,00			0,00
280510	Logiciels acquis	56 614,16	1 510,84		58 125,00
280580	Autres droits divers	0,00			0,00
281200	Agencement et aménagements constructions	0,00			0,00
281310	Bâtiments	2 169 333,78	266 191,46		2 435 525,24
281350	Installations générales, agencements, aménagement des constructions	54 875,51	13 362,58		68 238,09
281410	Bâtiments sur sols d'autrui	0,00			0,00
281450	Installations générales, agencements, aménagement des constructions sur sol d'autrui	0,00			0,00
281531	Installations techniques, pédagogiques sur sol propre	76,55	918,59		995,14
281534	Installations techniques, pédagogiques sur sol d'autrui	0,00			0,00
281541	Matériels et outillages pédagogiques	631 588,73	71 971,35		703 560,08
281545	Mobilier pédagogiques	154 533,42	18 690,60		173 224,02
281548	Autres matériels, outillages et mobiliers liés à l'activité	0,00			0,00
281810	Installation générale, agencement, et aménagement divers dans les constructions d'autrui	4 797,72	832,82		5 630,54
281820	Matériel de transport	26 353,49	2 550,71		28 904,20
281830	Matériel de bureau et matériel informatique non lié à l'activité	197 829,51	9 691,11		207 520,62
281840	meublé non lié à l'activité	30 778,68	952,23		31 730,91
281880	Autres matériels et outillages divers	162 795,34	0,00		162 795,34

TOTAUX	3 489 576,89	386 672,29	0,00	3 876 249,18
---------------	---------------------	-------------------	-------------	---------------------

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.3- DETAIL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
BTP - CFA AIX-LES-MILLES

Compte 486100

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Credit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	Frais inscription examen 2012	726		606910	Fourniture examen
31/12/11	CA M'INTERESSE - Abt 2011/2012	5		618200	Documentation CRAF
31/12/11	L'EQUIPE - Abt 2011/2012	61		618200	Documentation CRAF
31/12/11	IFRAM - Abt 2011/2012	18		618200	Documentation CRAF
31/12/11	GROUPE MONITEUR - Abt 2011/2012	55		618200	Documentation CRAF
31/12/11	SC&VIE JUNIOR - Abt 2011/2012	19		618200	Documentation CRAF
31/12/11	LA PROVENCE - Abt 2011/2012	4		618200	Documentation CRAF
31/12/11	EDF - prime fixe janv 2012	719		606110	Electricité
31/12/11	PITNEY BOWES - Loc MAA 2011/2012	536		606120	Location matériel de bureau
31/12/11	LIXXBAIL - loc photocopieur 2011/2012	731		6136XX	Location matériel de reproduction
31/12/11	BIO HYGIENE - Dératisation 2011/2012	395		615212	Entretien et réparation immeuble
31/12/11	PROLOG - Maintenance 2012	153		615611	Contrat de maintenance
31/12/11	SCHINDLER - Maintenance 2012	770		615611	Contrat de maintenance
31/12/11	MAINT. THERMIQUE - Maintenance 2012	1 521		615611	Contrat de maintenance
31/12/11	Y MAG - Maintenance 2012	3 211		615611	Contrat de maintenance
31/12/11	METIERAMA - Adhésion 2012	100		623300	Foire et exposition
31/12/11	SFR - abt options et services 2012	26		626200	Télécommunication
31/12/11	ANDSA	133		658510	Charges foyer socio éducatif
31/12/11	FCE DOCUMENT - stock livrets	132		623400	Publication
Totaux Mouvements:		9 315	0		
Solde:		9 315	0		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.1.4 - FACTURE A ETABLIR

BTP - CFA MARSEILLE

Compte 418100

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	OPCA BAT	1 386		706120	Contrat de professionnalisation
Totaux Mouvements:		1 386	0		
Solde:		1 386	0		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.5- DETAIL PRODUITS A RECEVOIR

BTP - CFA MARSEILLE

Compte 428700 : Produits à recevoir

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
NEANT					
Totaux Mouvements		0	0		
Solde		0	0		

Compte 438700 : Produits à recevoir IJSS

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
27/09/11	Virement CPAM		4 394		
30/09/12	IJSS reversées sur salaire de septembre	1 615			
19/10/11	Virement CPAM		1 010		
31/10/11	IJSS reversées sur salaire d'octobre	1 023			
23/11/11	Virement CPAM		1 732		
30/11/11	IJSS reversées sur salaire de novembre	2 259			
29/12/11	Virement CPAM		6 657		
31/12/11	IJSS reversées sur salaire de décembre	8 402			
Totaux Mouvements		13 298	13 793		
Solde		0	495		

Le solde des IJSS versées par la sécurité sociale, ont été déduite sur les salaires de janvier 2012.

Compte 468700 : Produits à recevoir

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	Frais de gestion 2011	11 340		758600	Autres participations des apprentis
31/12/11	Frais de regroupement 2011	617		748380	CCCA-BTP : autres subventions
31/12/11	Solde plan formation - aide au plan 2011	10 116		758100	Remboursement du GFC
31/12/11	SIREN 4e trim 2011	1 403		758510	Produit du foyer socio-éducatif
31/12/11	IJ Pro BTP	499		648000	Autres frais de personnel
31/12/11	Remboursement salaire délégation	683		648000	Autres frais de personnel
31/12/11	FONGECIF	13 540		648000	Autres frais de personnel
Totaux Mouvements		38 198	0		
Solde		38 198	0		

**COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 2.2.1- ETAT DES RESERVES**

BTP - CFA MARSEILLE

Número de compte Crédité	Nature de l'opération	Exercice de création	Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'exercice
	Réserves affectées utilisées					0,00
	Résultat en instance (1)		-47 624,63	-2 509,31	-50 133,94	0,00
	Report à nouveau (2)		-274 984,06	-11 470,88	0,00	-286 454,94

(1) dont subventions complémentaires accordées en 2011 au titre de 2008 : 47 624 (déficit restauration)

(2) Augmentation du report à nouveau débiteur correspond à l'excédent 2010 de l'activité formation continue comptabilisé dans les comptes de l'Organisme Gestionnaire.

TOTAUX			-322 608,69	-13 980,19	-50 133,94	-286 454,94
---------------	--	--	--------------------	-------------------	-------------------	--------------------

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.2- ETAT DES PROVISIONS

BTP - CFA MARSEILLE

Numero de compte Credite	Nature de l'operation	Exercice de creation	Provision au debut de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Provisions en fin d'exercice
151000	Prud homme	2008	36 989,60			36 989,60
	Prud homme	2009	64 161,60			64 161,60
						0,00
Total						101 151,20
153000	Provisions pensions et obligations similaires		228 023,32	40 051,65	53 397,39	214 677,58
158000	Autres provisions pour charges					0,00
TOTAUX			329 174,52	40 051,65	53 397,39	315 828,78

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 2.2.3- ETAT ECHEANCES DES DETTES
BTP - CFA MARSEILLE

Etat des Dettes - PASSIF

Numéro de compte Crédité	Nature de l'opération	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 ans
401XXX	Fournisseurs	102 452	102 452	0
404XXX	Fournisseurs d'immobilisations	26 738	26 738	0
4081XX	Factures non parvenues	9 443	9 443	0
42XXXX	Autres charges à payer	189 265	189 265	0
431100	Urssaf	108 921	108 921	0
437020	Mutuelle	6 996	6 996	0
437030	Pro Btp	62 914	62 914	0
437040	Assedic	0	0	0
437300	Formation Continue	21 914	21 914	0
437400	Construction	7 555	7 555	0
438XXX	Organisme sociaux ch. À payer	90 119	90 119	0
44XXXX	Etats et autres collectivités	287 667	287 667	0
46XXXX	Débiteurs créditeurs divers	16 336	16 336	0
487XXX	Produits constatés d'avance	138 751	138 751	0
Total		1 069 071	1 069 071	0

Evaluation des dettes

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 2.2.4- FACTURES NON PARVENUES

BTP - CFA MARSEILLE

Compte 408100

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé, Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	EDF		2 197	606110	Electricité
31/12/11	SEM		1 874	606120	Eau
31/12/11	GDF		1 075	606130	Gaz
31/12/11	PRODOTEC		1 223	6155XX	Entretien matériel de repro
31/12/11	MANPOWER		249	621110	Interim personnel enseignant
31/12/11	LA POSTE		2 295	626100	Affranchissement
31/12/11	ORANGE		525	626200	Télécommunication
31/12/11	SFR		5	626200	Télécommunication
Totaux Mouvements		0	9 443		
Solde		0	9 443		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.5: DETAIL CHARGES A PAYER

BTP - CFA MARSEILLE

Compte 428200

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	PROVISION CP 2011		185 940	641200	Congés payés
Totaux Mouvements:		0	185 940		
Solde:		0	185 940		

Comptes 438200-438600

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	PROVISION CHARGES S/ CP 2011		86 224	648082	Charges sociales s/ CP
31/12/11	AGEFIPH - Contribution 2011		3 400	637100	Agefiph
Totaux Mouvements:		0	89 624		
Solde:		0	89 624		

Comptes 448200-448600

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	PROVISION CHARGES S/ CP 2011		12 394	631882	Charges fiscales s/ CP
31/12/11	Taxe ordure ménagère 2011		2 743	635130	Autres impôts
Totaux Mouvements:		0	15 136		
Solde:		0	15 136		

Compte 468600

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	NDF 2011 A PAYER		121	606310	Fourniture entretien
31/12/11	NDF 2011 A PAYER		199	624500	Liaison CFA-entreprise
31/12/11	NDF 2011 A PAYER		15	624810	Voyages éducatifs
31/12/11	NDF 2011 A PAYER		1 377	625100	Voyages, déplacements et mission
31/12/11	NDF 2011 A PAYER		11	625700	Reception
31/12/11	NDF 2011 A PAYER		215	628220	Frais de déplacement en formation
Totaux Mouvements:		0	1 937		
Solde:		0	1 937		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.6- DETAIL PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE

BTP - CFA MARSEILLE

Compte 487100 : Produits constatés d'avance

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	Agir - Phase 4		103 800	744289	Conseil Régional : autes subventions
31/12/11	APEA 2011/2012		33 155	744289	Conseil Régional : autes subventions
31/12/11	Subv° plan de formation 2011		1 614	748380	CCCA-BTP : autres subventions
31/12/11	Modification contrat auto-mission		182	616880	Assurances diverses
Totaux Mouvements		0.	138 751		
Solde		0.	138 751		

**COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2:2:7 - ETAT DES FONDS DEDIES**

BTP - CFA MARSEILLE

Numéro de compte	Financier	Objet	Montant au début de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
194300	CCCA-BTP	Développeur	12 668		12 668	0
194300	CCCA-BTP	Communication : édition papier	1 200		1 200	0
194300	CCCA-BTP	Communication : campagne jeune famille		1 010		1 010
194300	CCCA-BTP	Communication : relation presse		139		139
194500	CR PACA	AGIR Phase 2	21 018		19 595	1 423
TOTAUX			34 886,01	1 148,36	33 463,27	2 571,10

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 2.2.8- ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

BTP - CFA MARSEILLE

		Montant au début de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
131110	Subventions équipement Etat Français	275 981,21			275 981,21
131220	Subventions équipement Région	753 447,12	12 585,72		766 032,84
131225	Subventions travaux Région	4 635 852,86			4 635 852,86
1313xx	Subventions d'investissements Département				0,00
1314xx	Subventions d'investissements Communes				0,00
131550	Subvention d'investissement collect. Publiques	9 299,39			9 299,39
131810	Subvention taxe d'apprentissage	43 486,47			43 486,47
131830	Subventions CCCA construction initiale	55 089,93			55 089,93
131835	Subventions travaux CCCA	5 031 982,57			5 031 982,57
131836	Subventions équipement CCCA	571 295,70	14 213,07		585 508,77
131850	Subvention Organisme Gestionnaire	-122 388,31			-122 388,31
131888	Autres subventions	9 081,89			9 081,89
					0,00
					0,00
139	Subventions d'investissements inscrites au résultat	-3 500 447,64	-386 672,29	-735,51	-3 886 384,42

TOTAUX		7 762 681,19	-359 873,50	-735,51	7 403 543,20
---------------	--	---------------------	--------------------	----------------	---------------------

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 3-1- TAXE D'APPRENTISSAGE (Détails)

BTP - CFA MARSEILLE

Montant global des versements recueillis

	Espèces	Nature	TOTAL
Quota réservé à l'apprentissage	226 417,56		226 417,56
Barème			
Catégorie A - Niveaux IV et V	85 790,93		85 790,93
Catégorie B - Niveaux II et III	20 369,62		20 369,62
Catégorie C - Niveau I	68,94		68,94
TOTAL DES VERSEMENTS	332 647,05	0,00	332 647,05
Report de l'exercice précédent			0,00
TOTAL DISPONIBLE	332 647,05	0,00	332 647,05

Répartition des versements

	Espèces	Nature	TOTAL
Contribution aux dépenses du CFA	332 647,05		332 647,05
Contribution aux dépenses de la CPA annexée			0,00
Contribution aux dépenses relatives à d'autres formations initiales			0,00
Autres contributions			0,00
Reliquat de l'exercice à reporter			0,00
TOTAL DE LA REPARTITION	332 647,05	0,00	332 647,05

Ventilation de la contribution aux dépenses du CFA

	Espèces	Nature	TOTAL
Fonctionnement	332 647,05		332 647,05
Investissement			
Renouvellement normal du matériel			0,00
Opérations d'équipement			0,00
TOTAL DE LA VENTILATION	332 647,05	0,00	332 647,05

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 3.2 - COMPARATIF REALISATION / BUDGET
BTP - CFA MARSEILLE

CHARGES

	BUDGET	REALISATIONS	Variations en €	Variations en %
60-Achats	328 880	282 923	-45 957	-13,97%
61-Services Extérieurs	182 181	193 957	11 776	6,46%
62-Autres services extérieurs	664 299	457 025	-207 274	-31,20%
63-Impôts et taxes	129 913	138 101	8 188	6,30%
64-Frais de Personnel	2 471 510	2 440 209	-31 301	-1,27%
65-Autres charges de gestion	74 527	54 675	-19 852	-26,64%
66-Charges financières	0	693	693	100,00%
67-Charges exceptionnelles	0	5 670	5 670	100,00%
68-Dotation	400 141	409 308	9 167	2,29%
69-Impôts dûs	0	3 265	3 265	100,00%
TOTAUX CHARGES	4 251 451	3 985 827	-265 624	-6,25%

PRODUITS

	BUDGET	REALISATIONS	Variations en €	Variations en %
70-Ventes de produits	187 308	204 340	17 033	9,09%
74-Subventions	3 631 967	3 284 128	-347 839	-9,58%
75-Autres produits	59 440	53 586	-5 854	-9,85%
76-Produits financiers	0	0	0	0,00%
77-Produits exceptionnels	372 736	385 937	13 201	3,54%
78-Reprises sur provisions	0	38 648	38 648	100,00%
79-Transfert de charges	0	19 188	19 188	100,00%
TOTAUX PRODUITS	4 251 451	3 985 827	-265 624	-6,25%

RESULTAT	0	0
-----------------	----------	----------

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectifs au 31/12/2011 :

Effectifs apprentis	1058
Effectifs autres	1

4.2 DIF (heures au 31/12/11)

Nb heures DIF	4 760
---------------	-------

4.3 Honoraires des commissaires aux comptes :

Les honoraires des commissaires aux comptes à compter et pour 2011 sont globalisés dans les charges de l'Organisme Gestionnaire. Cette charge a été enregistrée dans la comptabilité de l'organisme gestionnaire en cours d'année et a été intégrée en fin d'année dans la comptabilité de chaque CFA au prorata du nombre d'heures apprentis ; elle est donc incluse dans le total du compte 658100 (charges de l'organisme gestionnaire).



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

Association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur

Siège social : ZI Les Milles – 205, rue Albert Einstein – 13290 Aix en Provence

Rapport du commissaire aux comptes sur le contrôle du CFA de Toulon conformément au décret du 31 mai 2000

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de l'Association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur et en application des dispositions prévues par l'article 1 2^{ème} alinéa, du décret n°2000/470 du 31 mai 2000, nous avons établi le présent rapport sur le contrôle des comptes annuels du Centre de Formation d'Apprentis de Toulon, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2011, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels du CFA sont établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément aux dispositions réglementaires et comptables qui leur sont applicables.

Marseille, le 8 juin 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Robert Acquaviva
Associé

Michel Kaprielian

COMPTES FINANCIERS 2011
BILAN - ACTIF

BTP - CFA - TOULON

ACTIF		Exercice N : 31/12/2011			Exercice N-1 31/12/2010
		Montant brut	Amortissements dépréciations	Montant net	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	201 Frais d'établissement			0 €	0 €
	205 concessions et droits similaires, brevets, licences,...	71 066 €	69 834 €	1 232 €	1 493 €
	Immobilisations corporelles				
	211 Terrains	121 788 €		121 788 €	121 788 €
	212 Agencements et aménagements de terrains	392 975 €	231 864 €	161 111 €	175 426 €
	213 Constructions	3 111 999 €	1 852 406 €	1 259 593 €	1 342 424 €
	214 Constructions sur sol d'autrui			0 €	
	215 Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédag	1 799 003 €	1 526 807 €	272 196 €	258 380 €
	218 Autres immobilisations corporelles	988 312 €	695 485 €	292 827 €	630 762 €
	Immobilisations en cours				
	23 Immobilisations corporelles en cours			0 €	
	SS-TOTAL 1	6 485 143 €	4 376 395 €	2 108 743 €	2 230 272 €
	Immobilisations financières				
271 Titres immobilisés (droit de ppte exercé par l'organisme gestionnaire au titre du C.F.A.)				0 €	
271 Titres immobilisés (droit de créance exercé par l'organisme gestionnaire au nom du C.F.A.)				0 €	
274 Prêts			120 443 €	115 916 €	
275 Dépôts et cautionnements versés			5 524 €	5 524 €	
276 Autres créances immobilisées					
SS-TOTAL 2			125 967 €	121 371 €	
TOTAL 1			2 234 710 €	2 351 643 €	
ACTIF CIRCULANT	Stoires				
	31 et 32 Matières premières			9 855 €	0 €
	355 Produits fabriqués				0 €
	SS-TOTAL 1			9 855 €	0 €
	Créances				
	409 Fournisseurs débiteurs				0 €
	41 Apprentis, commensaux et autres clients			136 482 €	64 461 €
	42 Personnel et comptes rattachés			1 724 €	630 €
	43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux				1 177 €
	44 État et autres collectivités publiques			724 301 €	1 118 794 €
	46 Débiteurs divers			10 929 €	0 €
	47 Comptes transitoires ou d'attente				0 €
	SS-TOTAL 2			873 436 €	1 184 041 €
	Valeurs mobilières de placement			1 684 485 €	736 763 €
SS-TOTAL 3			1 684 485 €	729 468 €	
Disponibilités					
51 Banques, établissements financiers et assimilés			233 129 €	310 753 €	
53 Caisse			3 397 €	5 097 €	
54 Règles d'avance					
58 Virements internes					
SS-TOTAL 4			236 526 €	318 856 €	
COMPTES DE REGULARISATION	18 Comptes de liaison		1 400 601 €	1 400 601 €	
	486 Charges constatées d'avance		23 363 €	1 074 €	
	SS-TOTAL 5			1 423 964 €	14 924 €
TOTAL 2			4 228 266 €	4 228 266 €	
TOTAL 2011			6 462 981 €	6 462 981 €	
TOTAL 2010				4 598 932 €	

PASSIF		Exercice N : 31/12/2011			Exercice N-1 31/12/2010
		Montant brut	Déductions	Totaux partiels	
CAPITAUX PROPRES	1021 Dotation initiale	0 €	0 €		
	10219 Réduction de la dotation initiale	0 €	0 €		
	1025 Dons et legs en capital	0 €	0 €		
	10259 Réduction des dons et legs incorporés au moment dotat	0 €	0 €		
	1027 Affectation	0 €	0 €		
	1068 Réserves	838 704 €	0 €		838 704 €
	1069 Dépréciation de l'actif	0 €	0 €		
	11 Report à nouveau	-41 346 €	0 €		-41 346 €
	12 Résultat net de l'exercice	-267 904 €	0 €		-301 368 €
	13 Subvention d'investissements	6 129 229 €	0 €		6 660 563 €
	139 Subvention d'investissement inscrites au compte de résultat	0 €	4 034 748 €		3 858 672 €
	SS-TOTAL	6 658 682 €	4 034 748 €		
TOTAL 1				2 620 934 €	2 697 882 €
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	151 Provisions pour risques	446 461 €			454 973 €
	158 Provisions pour charges	39 104 €			39 104 €
	167 Emprunt et dettes assimilées	0 €			
TOTAL 2		484 566 €		484 566 €	493 077 €
DETTES	19 Fonds dédiés	32 063 €			
	51 Banques, établissements financiers et assimilés	1 256 723 €		1 023 594 €	
	18 Comptes de liaison	0 €			33 407 €
	40 Fournisseurs et comptes rattachés	500 874 €			373 836 €
	41 Apprentis, commensaux et autres clients	0 €			
	42 Personnel et comptes rattachés	287 831 €			256 809 €
	43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux	378 513 €			232 646 €
	44 État et autres collectivités publiques	830 302 €			415 667 €
	46 Crédoiteurs divers	11 684 €			1 955 €
47 Comptes transitoires ou d'attente	2 357 €			2 357 €	
COMPTES DE REGULARISATION	487 Produits constatés d'avance	54 136 €			91 669 €
	TOTAL 3	3 041 466 €		3 564 482 €	1 407 973 €
TOTAL 4		10 144 830 €	4 034 748 €	10 144 830 €	4 598 932 €

COMPTES FINANCIERS 2011
COMPTE DE RESULTAT

BTP - CFA - TOULON

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production vendue de Biens	2 496	4 876
Production vendue de Services	177 993	183 406
Subventions d'exploitation	4 592 070	4 924 007
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	4 772 559	5 112 288
Production immobilisée		
Reprises sur amortissements et provisions	81 125	67 962
Transferts de charges d'exploitations	28 064	5 466
Autres produits	117 754	122 205
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 999 501	5 307 922
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	192 457	210 650
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	-9 855	
Autres achats et charges externes	1 923 119	1 972 402
Impôts, taxes et versements assimilés	171 587	178 928
Salaires et traitements	1 996 301	2 200 424
Charges sociales	901 254	916 382
Dotations d'exploitation		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	190 190	203 006
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	49 658	71 202
Autres charges	81 157	19 915
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 495 869	5 772 910
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-496 368,23	-464 988,83
PRODUITS FINANCIERS		
Produits autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 189	322
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 649	2 497
TOTAL III	4 838	3 319

COMPTES FINANCIERS 2011
COMPTE DE RESULTAT

BTP - CFA - TOULON

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 008	1 157
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	1 008	1 157
2 - RESULTAT FINANCIERS (III - IV)	3 830	2 162
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-492 538	-462 827
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	54 355	
Produits exceptionnels sur opération en capital	176 077	188 462
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL V	230 432	188 462
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	6 545	20 942
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI	6 545	20 942
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	223 887	167 520
Impôts sur les bénéfices (VII)	996	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)	1 744	
Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		6 059
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VIII)	5 236 515	5 499 703
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	5 504 419	5 801 068
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-267 903	-301 366

1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 Evènements principaux de l'exercice :

- Conformément à l'accord national du 6 septembre 2006 relatif à l'apprentissage et au CCCA-BTP, les partenaires sociaux régionaux du BTP ont décidé de mettre en place une association régionale paritaire gestionnaire des CFA-BTP de Provence Alpes Côte d'Azur.

Ainsi, à partir du 1er janvier 2011, BTP Formation des Bouches-du-Rhône est devenue l'association régionale paritaire BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur suite à la fusion absorption des associations FORMATION BTP 06, AFPBTP du Var et BTP Formation Vaucluse.

BTP CFA PACA gère donc depuis le 01/01/2011 les CFA d'Antibes "Max Fiorini", d'Aix les Milles, d'Arles, de Marseille, de Toulon, et d'Avignon."Florentin Mouret"

Au 1^{er} janvier 2011, cette association régionale est ainsi devenue propriétaire et a la jouissance des biens apportés par les ex-associations départementales absorbées.

Le traité de fusion a été enregistré auprès du service des impôts et transmis au notaire et ce afin de permettre le transfert du patrimoine immobilier. (en cours)

Des subventions exceptionnelles au titre de l'exercice 2010 ont été accordées par le CCCA et le Conseil Régional sur l'exercice 2011 suite à l'insuffisance de financement résultant du retraitement par le Conseil Régional des demandes de subventions de fonctionnement 2010.

Subvention CR 2010 comptabilisée	2 819 779
Subvention CR 2010 accordée	2 541 657
Insuffisance de financement	-278 122
Subvention exceptionnelle CR 2011-18504	144 023
Subvention exceptionnelle CCCA 2011-11116	134 099
Insuffisance de financement	0

Le Conseil Régional a également financé le Déficit 2010 (lié exclusivement aux activités THR) : -301 365,99€ par la subvention 2011-18326

Ces subventions exceptionnelles n'ont pas impacté le résultat 2011 mais les fonds associatifs (report à nouveau).

- Le Conseil Régional a arrêté sa participation (selon les barèmes préétablis) aux frais de transport, restauration et hébergement à partir de la rentrée 2011.

BTP-CFA Toulon continue néanmoins de proposer aux apprentis des activités de restauration et d'hébergement. Les éventuelles insuffisances de financement de ces activités résultant de l'arrêt des subventions THR par le Conseil Régional feront l'objet d'analyse financière de celui-ci en vue de financement exceptionnel.

Le Conseil Régional a, compte tenu du niveau de collecte de la taxe d'apprentissage, accepté le report d'une partie sur l'exercice 2012 (164 883 €).

Mise en place d'un inventaire physique pour la 1ère fois cette année.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables :

Les documents dénommés comptes financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat
- l'annexe.

1.2.1 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et, en présupposant la continuité de l'exploitation.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement N°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations conformément au règlement n°99-01.

1.2.2 Méthode d'évaluation

- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques
- Les immobilisations incorporelles et corporelles sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition.
- L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Les durées sont les suivantes :

- Constructions – gros œuvre : 40 ans
 - Constructions – couverture, étanchéité, charpente : 25 ans
 - Constructions – second œuvre : 30 ans
 - Constructions – VRD, terrassement, espaces verts, clôtures : 25 ans
 - Matériel et outillage : de 2 à 10 ans
 - Matériel de transport : de 5 à 10 ans
 - Matériel et mobilier de bureau et informatique : de 3 à 10 ans
- Les immobilisations en cours de construction au 31 décembre 2011 sont comptabilisées en immobilisation en cours.
 - Les stocks de matières premières, de petites fournitures et d'emballages inscrits au bilan sont évalués suivant la méthode FIFO.
 - La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
 - Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale. La dépréciation de ces créances est déterminée sur la base des risques identifiés.
 - Les valeurs mobilières de placement sont évaluées selon la méthode FIFO.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur du placement est inférieure à la valeur comptable.

- La subvention de fonctionnement du Conseil Régional est calculée pour équilibre de l'activité apprentissage à budget constant.

Ainsi, si la subvention validée par le Conseil Régional lors du budget initial est insuffisante pour atteindre cet équilibre, le Conseil Régional intervenant en dernier financeur, plafonne cette subvention à l'équilibre des comptes, après déduction des éventuels excédents dégagés par les autres activités (la formation continue, les secteurs publics et les activités de transport, d'hébergement et de restauration).

Le montant de la subvention prévisionnelle ainsi retenue au titre de l'exercice de l'année en cours ne préjuge pas du montant définitif de la subvention qui sera arrêté après analyse par la contrôleuse de gestion du Conseil Régional PACA des comptes financiers transmis et après une négociation avec l'Association (et le CCCA-BTP), en visant l'équilibre.

En cas d'écart entre la subvention prévisionnelle et la subvention définitive arrêtée par le Conseil Régional, celui-ci est comptabilisé directement en compte de report à nouveau.

Les subventions exceptionnelles accordées par les financeurs pour combler cet écart sont également comptabilisées directement en compte de report à nouveau.

Du fait de la régionalisation, le calcul des provisions départ retraite a été harmonisé.

La méthode d'estimation de la provision pour départ retraite a été modifiée sur cet exercice comptable afin d'intégrer au montant brut de l'indemnité de départ retraite les charges fiscales et sociales inhérentes

De plus un coefficient pondérateur a été appliqué en fonction de l'âge du salarié :

Age	% de pondération
< 30 ans	100%
de 30 à 39 ans	70%
de 40 à 49 ans	30%
≥ 50 ans	0%

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.3 Evènements postérieurs à l'exercice

Un nouvelle convention quinquennale (2012-2016) a été signée entre le Conseil Régional PACA et BTP CFA PACA pour BTP-CFA Toulon.

Un contrat de progrès devrait être signé courant 2012 (négociation avec la branche des particularités du BTP)

Un nouvelle convention (2012-2015), régissant les droits et obligations entre les parties a été signée entre le CCCA-BTP et BTP CFA PACA.

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.1.a - ETAT DES IMMOBILISATIONS

BTP - CFA TOULON

Compte	Intitulé	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
205000	Concessions, droits et ...	68 237,39	2 828,78		71 066,17
211000	Terrains	121 787,87			121 787,87
212000	Agenc. et aménag. terrains	392 974,68			392 974,68
213000	Constructions	3 111 998,88			3 111 998,88
215000	Instal. techniq. mat. outil.	1 736 699,62	62 302,97		1 799 002,59
218100	Install générales, agenc aménag divers	461 666,79	2 786,68		464 453,47
218200	Matériel de transport	99 342,05	747,50		100 089,55
218300	Matériel de bureau et inform.	334 278,24			334 278,24
218400	Mobilier	78 203,29			78 203,29
218800	Autres matériel et outillages	11 287,76			11 287,76
	Total compte 21	6 348 239,18	65 837,15	0,00	6 414 076,33
	Total compte 20 et 21	6 416 476,57	68 665,93	0,00	6 485 142,50
231000	Immob. corporelles en cours				0,00
274000	Prêts	115 846,01	4 597,47		120 443,48
275000	Dépôts et cautionnements	5 524,49			5 524,49
					0,00
280500	Amort. Concessions, droit simil brev licences	66 744,84	3 089,12		69 833,96
281200	Amort. agenc. aménag. const.	217 548,89	14 314,64		231 863,53
281310	Amort. bâtiments				0,00
281350	Amort. install. agenc. amén.				0,00
281300	Amort. Construction	1 769 574,59	82 830,96		1 852 405,55
281531	Amort. install. techn. pédag.				0,00
281534	Amort. install. techn. pédag. s/ sol autrui				0,00
281541	Amort. matériel outil. pédag.				0,00
281545	Amort. mobilier pédagogique				0,00
281548	Amort. Autres mat. Outil. Mob.				0,00
281500	Amort, Install techni, mat et outillage pédago	1 478 320,03	48 486,54		1 526 806,57
281810	Amort, Install générale	144 044,22	32 999,81		177 044,03
281820	Amort. matériel de transport	99 228,67	140,52		99 369,19
281830	Amort. mat. bureau et inform.	322 657,28	7 941,59		330 598,87
281840	Amort. mobilier Administratif	76 968,41	217,02		77 185,43
281880	Amort. autres mat. et outil.	11 117,58	170,18		11 287,76
	Total compte 28	4 186 204,51	190 190,38	0,00	4 376 394,89
2	Comptes d'immobilisations	2 351 642,56	116 926,98	0,00	2 234 715,58

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.1.1b - ETAT DES AMORTISSEMENTS

BTP - CFA TOULON

		Solde au 01/01/2011	Dotation de l'année	Reprise de l'année	Solde au 31/12/2011
280110	Frais de constitution				0,00
280120	Frais de premier établissement				0,00
280300	Frais de recherche et de développement				0,00
280510	Logiciels acquis	66 744,84	3 089,12		69 833,96
280580	Autres droits divers				0,00
281200	Agencement et aménagements constructions	217 548,89	14 314,64		231 863,53
281310	Bâtiments	1 729 410,03	79 124,58		1 808 534,61
281350	Installations générales, agencements, aménagement des constructions	40 164,56	3 706,38		43 870,94
281410	Bâtiments sur sols d'autrui				0,00
281450	Installations générales, agencements, aménagement des constructions sur sol d'autrui				0,00
281531	Installations techniques, pédagogiques sur sol propre	225 701,31	840,20		226 541,51
281534	Installations techniques, pédagogiques sur sol d'autrui				0,00
281541	Matériels et outillages pédagogiques	1 034 258,15	43 390,44		1 077 648,59
281545	Mobilier pédagogiques	106 553,47	2 218,72		108 772,19
281548	Autres matériels, outillages et mobiliers liés à l'activité	111 807,10	2 037,18		113 844,28
281810	Installation générale, agencement, et aménagement divers dans les constructions d'autrui	144 044,22	32 999,81		177 044,03
281820	Matériel de transport	99 228,67	140,52		99 369,19
281830	Matériel de bureau et matériel informatique non lié à l'activité	322 657,28	7 941,59		330 598,87
281840	mobilier non lié à l'activité	76 968,41	217,02		77 185,43
281880	Autres matériels et outillages divers	11 117,58	170,18		11 287,76

TOTAUX	4 186 204,51	190 190,38	0,00	4 376 394,89
---------------	---------------------	-------------------	-------------	---------------------

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.2- ETAT ECHEANCES DES CREANCES

BTP-CFA TOULON

Etat des Créances - ACTIF

Numéro de compte Credité	Nature de l'opération	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 ans
411XXX	Clients	93 469	93 469	0
418100	Factures à établir	43 013	43 013	0
42XXXX	Personnel et comptes rattachés	1 724	1 724	0
43XXXX	Sécurité soc. Et autres organismes sociaux			0
44XXXX	Etats et autres collectivités	724 301	724 301	0
46XXXX	Débiteurs créditeurs divers	10 929	10 929	0
486100	Charges constatées d'avance	23 363	23 363	0
Total		896 799	896 799	0

Evaluation des créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 2.1.3 - DETAIL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

BTP - CFA TOULON

Compte 486100

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libelle/Ecriture	Debit	Credit	Contrepartie	
				Compte	Libelle
31/12/11	CCAV ABONNEMENTS 2012	459		618300	Documentation tech
31/12/11	CCAV MAINTENANCE OCE+SERSS	4 891		615600	Maintenance
31/12/11	CCAV OCE PHOTOCOPIEURS 2012	5 804		613500	Locations mobilières
31/12/11	CCAV PAGES JAUNES 2012	2 885		623000	Publicité
31/12/11	CCAV REPRISE COMPTES DU FOYER	9 324		789000	Report de Ressources
Totaux Mouvements		23 363	0		
Solde		23 363	0		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.1.4 - FACTURE A ETABLIR

BTP - CFA TOULON

Compte 418100

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé/Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	FAE ACTIONS DE FORMATIONS 2011	9 846,45		706600	Autres prestations de services
31/12/11	FAE AFPA NICE GORON+HICHOURLI	3 600,00		758000	Produits divers de gestion courant
31/12/11	FAE CCIV REFACT EDF 12/11	1 691,65		606110	Électricité
31/12/11	FAE CCIV REFACT LOGIS FAM12/11	3 125,05		613200	Locations immobilières
31/12/11	FAE CCIV REFACT SHP 12/11	826,61		615200	Entretien et réparation s/biens immo.
31/12/11	FAE GFC AREF PRISE EN CHARGE	23 923,42		758000	Produits divers de gestion courant
Totaux Mouvements		43 013,13	0		
Solde		43 013,13	0		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.1.5 - DETAIL PRODUITS A RECEVOIR

BTP - CFA TOULON

Compte 428700 : Produits à recevoir

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libelle/Ecriture	Debit	Credit	Contrepartie	
				Compte	Libelle
		0	0		
		0	0		

Compte 428700 : Produits à recevoir IJSS

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libelle/Ecriture	Debit	Credit	Contrepartie	
				Compte	Libelle
31/12/01	IJSS 2011 à recevoir		7 693		
		0	7 693		
		0	7 693		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.2.1- ETAT DES RESERVES

BTP - CFA TOULON

N° de compte Crédité	Nature de l'opération	Exercice de création	Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'exercice
	Réserves affectées invest. Autofin		372 108,73			372 108,73
	Réserves diverses		466 595,12			466 595,12
	Résultat en instance	2010	-301 365,99	-267 903,62	-301 365,99	-267 903,62
	Report à nouveau Créiteur		69 431,62			69 431,62
	Report à nouveau Débiteur		-110 778,08			-110 778,08

TOTAUX			495 991,40	-267 903,62	-301 365,99	529 453,77
---------------	--	--	------------	-------------	-------------	------------

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.2- ETAT DES PROVISIONS

BTP - CFA TOULON

Numéro de compte Crédité	Nature de l'opération	Exercice de création	Provision au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Provisions en fin d'exercice
151000	Provisions pour risques					
	Indemnité départ retraite	2010	373 972,71	30 449,25	1 124,80	403 297,16
	Provision pour risque décès Apprenti	2009	80 000,00		80 000,00	0,00
	Prud homme affaire TORDJEMAN	2011		17 656,75		17 656,75
	Total					420 953,91
153001	Provisions IDR OG	2011		27 517,56	3 010,01	24 507,55
158000	Autres provisions pour charges		39 104,09			39 104,09
	TOTAUX		493 076,80	75 623,56	84 134,81	484 565,55

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.3- ETAT ECHEANCES DES DETTES

BTP - CFA TOULON

Etat des Dettes - PASSIF

Numéro de compte Crédité	Nature de l'opération	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 ans
401XXX	Fournisseurs	497 312	497 312	0
404XXX	Fournisseurs d'immobilisations	0	0	0
4081XX	Factures non parvenues	3 562	3 562	0
42XXXX	Autres charges à payer	287 831	287 831	0
431100	Urssaf	130 098	130 098	0
437020	Mutuelle	4 762	4 762	0
437030	Pro Btp	101 349	101 349	0
437040	Assedic	0	0	0
437300	Formation Continue	5 000	5 000	0
437400	Construction		0	0
438XXX	Organisme sociaux ch. À payer	137 303	137 303	0
44XXXX	Etats et autres collectivités	830 302	830 302	0
46XXXX	Débiteurs créditeurs divers	11 684	11 684	0
471XXX	TA reçue pour le compte d'un tiers	2 357	2 357	0
487XXX	Produits constatés d'avance	54 136	54 136	0
Total		2 065 695	2 065 695	0

Evaluation des dettes

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.4 - FACTURES NON PARVENUES

BTP - CFA - TOULON

Compte 408100

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé/Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	AAR CCIV ESPACES VERTS		-1 951	615200	Entretien et rép. s/biens Immo.
31/12/11	AAR EDF		-459	606110	Electricité
31/12/11	AAR MAIF 2011 RESTITU°VEHICULE		-3 613	616000	Prime d'assurance
31/12/11	AAR OBJECTIF INTERIM		-68	621100	Personnel intérimaire
31/12/11	FNP CCIV ENTREE CAMPUS		473	628800	Autres ch.Diverses
31/12/11	FNP EDF		5 975	606110	Electricité
31/12/11	FNP ENTETIEN MANITOU		627	615500	Entretien et réparation s/biens mob.
31/12/11	FNP FRAIS DE DEPLACEMENT		7	625100	Voyages et déplacements
31/12/11	FNP FRAIS DE FORMATIONS		596,00	628100	Formations des salariés
31/12/11	FNP LA POSTE		1 138,26	626100	Affranchissement
31/12/11	FNP OCE COPIES SUPP.		581,29	615600	Maintenance
31/12/11	FNP ORANGE		254,74	626200	Téléphone et internet
Totaux Mouvements		0	3 562,74		
Solde		0	3 562,74		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.5. DETAIL CHARGES A PAYER

BTP - CFA TOULON

Compte 428200

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Écriture	Debit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	PROVISION CP 2011		286 927	641200	Congés payés
Totaux Mouvements		0	286 927		
Solde		0	286 927		

Compte 438200

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Écriture	Debit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	PROVISION CHARGES S/ CP 2011		129 610	648082	Charges sociales s/ CP
Totaux Mouvements		0	129 610		
Solde		0	129 610		

Compte 448200

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Écriture	Debit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	PROVISION CHARGES S/ CP 2011		20 002	631882	Charges fiscales s/ CP
Totaux Mouvements		0	20 002		
Solde		0	20 002		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 2.26- DETAIL PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE

BTP - CFA TOULON

Compte 487100 :

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Écriture	Debit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	PCAV CR 2011-18629 QUALITE		15 000	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2011-20955 CVLA 2011/2012		8 124	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV IJ PROBTP AMBARD+AUBERT		3 416	791000	Transfert de charges d'exploitation
31/12/11	PCAV TA 2011 AFFECTEE INVESTISSEMENT		3 192	748100	Somme venant en exonération de TA
31/12/11	PCAV CCCA 2010-03093 APP&TRANSP.		753	748300	Taxe Parafiscale
31/12/11	PCAV CR 2009-27431 APP&TRANSPORT		1 600	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2010-00247 AGIR VOLET 1		3 981	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2010-00272 RENF.BIO		3 315	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2010-00273 RISQUE SOLEIL		1 463	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2010-11024 ACCOMP.APP.		3 000	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2010-16925 PRIX LITT.		64	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2010-22654 CVLA 2010/2011		4 003	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2011-17216 CVLA 2010/2011		3 276	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2011-17350 AGENDA 21		1 500	744280	Région: Autres
31/12/11	PCAV CR 2011-17825 PRIX LITT.		1 449	744280	Région: Autres
Totaux Mouvements		0	54 136		
Solde		0	54 136		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.7 - ETAT DES FONDS DEDIES

BTP - CFA TOULON

Numero de compte	Financier	Objet	Montant au debut de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
194200						0
194300		Reprise comptes Foyer	14 164		1 744	12 420
197100		Reprise comptes Bilan Foyer	19 643			19 643
						0
						0
TOTAUX			33 806,78	0,00	1 744,13	32 062,65

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 220 - ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

BTP - CFA TOULON

		Montant au début de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
131.xxx	Subventions d'équipements	6 060 562,67	68 665,93		6 129 228,60
					0,00
					0,00
					0,00
139	Subventions d'investissements inscrites au résultat	-3 858 671,74	-176 076,51		-4 034 748,25
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00

TOTAUX	2 201 890,93	107 410,58	0,00	2 094 480,35
---------------	--------------	------------	------	--------------

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 3.1 - TAXE D'APPRENTISSAGE (Détails)

BTP - CFA TOULON

Montant global des versements recueillis

	Espèces	Nature	TOTAL
Quota réservé à l'apprentissage	552 008,08		552 008,08
Barème			
Catégorie A - Niveaux IV et V	214 539,71		214 539,71
Catégorie B - Niveaux II et III	134 740,56		134 740,56
Catégorie C - Niveau I	0,00		0,00
TOTAL DES VERSEMENTS	901 288,35	0,00	901 288,35
Report de l'exercice précédent			0,00
TOTAL DISPONIBLE	901 288,35	0,00	901 288,35

Repartition des versements

	Espèces	Nature	TOTAL
Contribution aux dépenses du CFA	733 213,35		733 213,35
Contribution aux dépenses de la CPA annexée			0,00
Contribution aux dépenses relatives à d'autres formations initiales			0,00
Autres contributions	3 192,00		3 192,00
Reliquat de l'exercice à reporter	164 883,00		164 883,00
TOTAL DE LA REPARTITION	901 288,35	0,00	901 288,35

Ventilation de la contribution aux dépenses du CFA

	Espèces	Nature	TOTAL
Fonctionnement	733 213,35		733 213,35
Investissement			
Renouvellement normal du matériel			0,00
Opérations d'équipement			0,00
TOTAL DE LA VENTILATION	733 213,35	0,00	733 213,35

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 3-2- COMPARATIF REALISATION / BUDGET

BTP - CFA TOULON

CHARGES

	BUDGET	REALISATIONS	Variations en €	Variations en %
60-Achats	665 778	504 544	-161 234	-24,22%
61-Services Extérieurs	526 691	497 429	-29 262	-5,56%
62-Autres services extérieurs	1 110 680	1 103 749	-6 931	-0,62%
63-Impôts et taxes	179 089	171 587	-7 502	-4,19%
64-Frais de Personnel	2 866 706	2 897 555	30 849	1,08%
65-Autres charges de gestion	31 055	81 157	50 102	161,33%
66-Charges financières	1 760	1 008	-752	-42,73%
67-Charges exceptionnelles		6 545	6 545	100,00%
68-Dotation	213 493	239 849	26 356	12,35%
69-Impôts dûs		996	996	100,00%
TOTAUX CHARGES	5 595 252	5 504 419	-90 833	-1,62%

PRODUITS

	BUDGET	REALISATIONS	Variations en €	Variations en %
70-Ventes de produits	187 814	180 489	-7 325	-3,90%
74-Subventions	4 851 884	4 592 070	-259 814	-5,35%
75-Autres produits	97 929	117 754	19 825	20,24%
76-Produits financiers	1 000	4 838	3 838	383,80%
77-Produits exceptionnels (Reprise N-1)	182 065	230 432	48 367	26,57%
78-Reprises sur provisions	0	82 869	82 869	100,00%
79-Transfert de charges	0	28 064	28 064	100,00%
TOTAUX PRODUITS	5 320 692	5 236 516	-84 176	-1,58%

RESULTAT	-274 560	-267 903
-----------------	-----------------	-----------------

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectifs au 31/12/2011 :

Effectifs apprentis	1227
Effectifs autres	-

4.2 DIF (heures au 31/12/11)

Nb heures DIF	3 752,36
---------------	----------

4.3 Honoraires des commissaires aux comptes :

Les honoraires des commissaires aux comptes à compter et pour 2011 sont globalisés dans les charges de l'Organisme Gestionnaire. Cette charge a été enregistrée dans la comptabilité de l'organisme gestionnaire en cours d'année et a été intégrée en fin d'année dans la comptabilité de chaque CFA au prorata du nombre d'heures apprentis ; elle est donc incluse dans le total du compte 658100 (charges de l'organisme gestionnaire).



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

Association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur

Siège social : ZI Les Milles – 205, rue Albert Einstein – 13290 Aix en Provence

Rapport du commissaire aux comptes sur le contrôle du CFA d'Avignon « Florentin Mouret » conformément au décret du 31 mai 2000

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de l'Association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur et en application des dispositions prévues par l'article 1 2^{ème} alinéa, du décret n°2000/470 du 31 mai 2000, nous avons établi le présent rapport sur le contrôle des comptes annuels du Centre de Formation d'Apprentis d'Avignon « Florentin Mouret », relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2011, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'association BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels du CFA sont établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément aux dispositions réglementaires et comptables qui leur sont applicables.

Marseille, le 8 juin 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Robert Acquaviva
Associé

Michel Kapriélian

**COMPTES FINANCIERS 2011
BILAN - ACTIF**

BTP - CFA - AVIGNON

ACTIF		Exercice N : 31/12/2011			Exercice N-1 31/12/2010
		Montant brut	Amortissements dépréciations	Montant net	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations corporelles				
	201 Frais d'établissement			0 €	
	205 concessions et droits similaires, brevets, licences,...	110 269 €	97 636 €	12 633 €	
	Immobilisations corporelles				
	211 Terrains	307 185 €		307 185 €	
	212 Agencements et aménagements de terrains			0 €	
	213 Constructions	2 897 044 €	2 068 887 €	828 158 €	
	214 Constructions sur sol d'autrui	2 280 871 €	1 362 359 €	898 512 €	
	215 Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédag	1 840 240 €	1 172 326 €	667 914 €	
	218 Autres immobilisations corporelles	127 669 €	112 928 €	14 741 €	
	Immobilisations corporelles				
	23 Immobilisations corporelles en cours	15 858 €		15 858 €	
	SS-TOTAL 1	7 559 136 €	4 814 135 €	2 745 004 €	2 834 493 €
	Immobilisations financières				
271 Titres immobilisés (droit de ppte exercé par l'organisme gestionnaire au titre du C.F.A.)					
271 Titres immobilisés (droit de créance exercé par l'organisme gestionnaire au nom du C.F.A.)			150 406 €		
274 Prêts			1 555 €		
275 Dépôts et cautionnements versés					
276 Autres créances immobilisées					
SS-TOTAL 2			151 961 €	140 746 €	
TOTAL 1			2 896 961 €	2 975 238 €	
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	31 et 32 Matières premières			8 164 €	
	355 Produits fabriqués				
	SS-TOTAL 1			8 164 €	9 291 €
	Créances				
	409 Fournisseurs débiteurs			8 760 €	
	41 Apprentis, commensaux et autres clients			9 302 €	
	42 Personnel et comptes rattachés			1 105 €	
	43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	44 État et autres collectivités publiques			1 298 892 €	
	46 Débiteurs divers			35 716 €	
	47 Comptes transitoires ou d'attente				
	SS-TOTAL 2			1 353 775 €	999 804 €
	Autres immobilisations dépréciées				
SS-TOTAL 3			0 €	0 €	
Disponibilités					
51 Banques, établissements financiers et assimilés			132 317 €		
53 Caisse			370 €		
54 Règles d'avance					
58 Virements internes					
SS-TOTAL 4			132 687 €	478 190 €	
COMPTES DE REGULARISATION	18 Comptes de liaison		553 385 €		
	486 Charges constatées d'avance		19 001 €		
	SS-TOTAL 5		572 386 €	22 110 €	
TOTAL 2			2 067 012 €	1 509 395 €	
TOTAL 1 + 2			4 963 973 €	4 484 633 €	

COMPTES FINANCIERS 2011

BILAN - PASSIF

BTP - CFA - AVIGNON

PASSIF		Exercice N - 31/12/2011			Exercice N-1 31/12/2010
		Montant brut	Déductions	Totaux partiels	
CAPITAUX PROPRES	1021 Dotation initiale	0 €	0 €		
	10219 Réduction de la dotation initiale	0 €	0 €		
	1025 Dons et legs en capital	0 €	0 €		
	10259 Réduction des dons et legs incorporés au moment dotat	0 €	0 €		
	1027 Affectation	0 €	0 €		
	1068 Réserves	180 052 €	0 €		180 052 €
	1069 Dépréciation de l'actif	0 €	0 €		
	11 Report à nouveau	74 101 €	0 €		74 101 €
	12 Résultat net de l'exercice	0 €	0 €		
	13 Subvention d'investissements	7 426 152 €	0 €		7 426 152 €
139 Subvention d'investissement inscrites au compte de résultat		4 762 923 €		4 762 923 €	
SS-TOTAL		7 680 306 €	4 762 923 €		12 443 229 €
TOTAL 1				2 687 382 €	3 018 114 €
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	151 Provisions pour risques				
	158 Provisions pour charges	265 571 €			265 571 €
	167 Emprunt et dettes assimilées	0 €			
TOTAL 2		265 571 €		265 571 €	250 825 €
DETTES	194300 Fonds dédiés CCCA	-9 099 €			-9 099 €
	51 Banques, établissements financiers et assimilés	587 630 €			587 630 €
	18 Comptes de liaison	0 €			
	40 Fournisseurs et comptes rattachés	212 257 €			212 257 €
	41 Apprentis, commensaux et autres clients	0 €			
	42 Personnel et comptes rattachés	221 924 €			221 924 €
	43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux	414 707 €			414 707 €
	44 État et autres collectivités publiques	353 099 €			353 099 €
	46 Créditeurs divers	503 €			503 €
47 Comptes transitoires ou d'attente	0 €				
COMPTES DE REGULARISATION	487 Produits constatés d'avance	0 €			0 €
	TOTAL 3	1 281 020 €		1 281 020 €	1 215 693 €
TOTAL 1+2+3				4 233 973 €	4 484 633 €

**COMPTES FINANCIERS 2011
COMPTE DE RESULTAT**

BTP - CFA AVIGNON

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production vendue de Biens	1 224	948
Production vendue de Services	108 496	172 477
Subventions d'exploitation	4 544 268	4 595 276
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	4 653 988	4 613 700
Production immobilisée		
Reprises sur amortissements et provisions	96 946	139 268
Transferts de charges d'exploitations	103 019	174 500
Autres produits	38 255	106 300
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 892 208	5 027 969
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	309 189	306 020
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	1 127	2 329
Autres achats et charges externes	1 087 152	916 320
Impôts, taxes et versements assimilés	169 739	185 983
Salaires et traitements	2 174 493	2 512 593
Charges sociales	1 021 315	1 037 789
Dotations d'exploitation		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	375 353	349 363
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	52 458	52 564
Autres charges	82 398	82 077
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 273 225	5 437 841
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-381 017,02	-409 872,73
PRODUITS FINANCIERS		
Produits autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 631	14 552
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	7 631	14 552

COMPTES FINANCIERS 2011
COMPTE DE RESULTAT

BTP - CFA AVIGNON

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2 - RESULTAT FINANCIERS (III - IV)	7 664	14 582
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	373 635	-395 291
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 670	57 614
Produits exceptionnels sur operation en capital	365 652	635 842
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL V	380 322	443 456
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	18 791	27 776
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 493
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		244 357
TOTAL VI	18 791	49 439
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	361 531	394 017
Impôts sur les bénéfices (VII)	1 831	3 500
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)	13 824	6 162
Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)	139	
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VIII)	5 204 986	5 492 159
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	5 203 806	5 490 780
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		1 378

1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**1.1 Evènements principaux de l'exercice :**

- Conformément à l'accord national du 6 septembre 2006 relatif à l'apprentissage et au CCCA-BTP, les partenaires sociaux régionaux du BTP ont décidé de mettre en place une association régionale paritaire gestionnaire des CFA-BTP de Provence Alpes Côte d'Azur.

Ainsi, à partir du 1er janvier 2011, BTP Formation des Bouches-du-Rhône est devenue l'association régionale paritaire BTP CFA Provence Alpes Côte d'Azur suite à la fusion absorption des associations FORMATION BTP 06, AFPBTP du Var et BTP Formation Vaucluse.

BTP CFA PACA gère donc depuis le 01/01/2011 les CFA d'Antibes "Max Fiorini", d'Aix les Milles, d'Arles, de Marseille, de Toulon, et d'Avignon. "Florentin Mouret"

Au 1^{er} janvier 2011, cette association régionale est ainsi devenue propriétaire et a la jouissance des biens apportés par les ex-associations départementales absorbées.

Le traité de fusion a été enregistré auprès du service des impôts et transmis au notaire et ce afin de permettre le transfert du patrimoine immobilier. (en cours)

- Une subvention exceptionnelle au titre de l'exercice 2010 a été accordées par le CCCA N°2011-11-117 (prise en compte indemnité départ secrétaire général) suite à l'insuffisance de financement résultant du retraitement par le Conseil Régional en 2011 des demandes de subventions de fonctionnement 2010.

Ces subventions exceptionnelles n'ont pas impacté le résultat 2011 mais les fonds associatifs (report à nouveau).

Les insuffisances de financement constatées à la fin de l'exercice 2011 concernent l'activité restauration et hébergement

- Le Conseil Régional a arrêté sa participation (selon les barèmes préétablis) aux frais de transport, restauration et hébergement à partir de la rentrée 2011.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables :

Les documents dénommés comptes financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat
- l'annexe.

1.2.1 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et, en présumant la continuité de l'exploitation.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement N°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations conformément au règlement n°99-01.

1.2.2 Méthode d'évaluation

- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
- Les immobilisations incorporelles et corporelles sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition.
- L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Les durées sont les suivantes :

- Constructions – gros œuvre : 40 ans
- Constructions – couverture, étanchéité, charpente : 25 ans
- Constructions – second œuvre : 30 ans
- Constructions – VRD, terrassement, espaces verts, clôtures : 25 ans
- Matériel et outillage : de 2 à 10 ans
- Matériel de transport : de 5 à 10 ans
- Matériel et mobilier de bureau et informatique : de 3 à 10 ans
- Les immobilisations en cours de construction au 31 décembre 2011 sont comptabilisées en immobilisation en cours.
- Les stocks de matières premières, de petites fournitures et d'emballages inscrits au bilan sont évalués suivant la méthode FIFO.
- La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
- Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale. La dépréciation de ces créances est déterminée sur la base des risques identifiés.
- Les valeurs mobilières de placement sont évaluées selon la méthode FIFO.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur du placement est inférieure à la valeur comptable.

- La subvention de fonctionnement du Conseil Régional est calculée pour équilibre de l'activité apprentissage à budget constant.

Ainsi, si la subvention validée par le Conseil Régional lors du budget initial est insuffisante pour atteindre cet équilibre, le Conseil Régional intervenant en dernier financeur, plafonne cette subvention à l'équilibre des comptes, après déduction des éventuels excédents dégagés par les autres activités (la formation continue, les secteurs publics et les activités de transport, d'hébergement et de restauration).

Le montant de la subvention prévisionnelle ainsi retenue au titre de l'exercice de l'année en cours ne préjuge pas du montant définitif de la subvention qui sera arrêté après analyse par la contrôleuse de gestion du Conseil Régional PACA des comptes financiers transmis et après une négociation avec l'Association (et le CCCA-BTP), en visant l'équilibre.

En cas d'écart entre la subvention prévisionnelle et la subvention définitive arrêtée par le Conseil Régional, celui-ci est comptabilisé directement en compte de report à nouveau.

Les subventions exceptionnelles accordées par les financeurs pour combler cet écart sont également comptabilisées directement en compte de report à nouveau.

Du fait de la régionalisation, le calcul des provisions départ retraite a été harmonisé.

La méthode d'estimation de la provision pour départ retraite a été modifiée sur cet exercice comptable afin d'intégrer au montant brut de l'indemnité de départ retraite les charges fiscales et sociales inhérentes

De plus un coefficient pondérateur a été appliqué en fonction de l'âge du salarié :

Age	% de pondération
< 30 ans	100%
de 30 à 39 ans	70%
de 40 à 49 ans	30%
≥ 50 ans	0%

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.3 Evènements postérieurs à l'exercice

Une nouvelle convention quinquennale (2012-2016) a été signée entre le Conseil Régional PACA et BTP CFA PACA pour BTP-CFA Avignon.

Un contrat de progrès devrait être signé courant 2012 (négociation avec la branche des particularités du BTP)

Une nouvelle convention (2012-2015), régissant les droits et obligations entre les parties a été signée entre le CCCA-BTP et BTP CFA PACA.

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 2.1.1.a - ETAT DES IMMOBILISATIONS

BTP - CFA AVIGNON

Compte	Intitulé	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
205000	Concessions, droits et ...	109 888,72	379,97		110 268,69
					0,00
211000	Terrains	307 184,77			307 184,77
212000	Agenc. et aménag. terrains				0,00
213000	Constructions	5 143 186,12	14 729,54		5 157 915,66
215000	Instal. techniq. mat. outil.	1 588 665,88	251 574,54		1 840 240,42
218100	Install générales, agenc aménag divers	2 186,14			2 186,14
218200	Matériel de transport	23 710,41			23 710,41
218300	Matériel de bureau et inform.	70 954,20	3 181,36		74 135,56
218400	Mobilier	20 843,69			20 843,69
218800	Autres matériel et outillages	6 654,87	138,00		6 792,87
	Total compte 21	7 163 386,08	269 623,44	0,00	7 433 009,52
	Total compte 20 et 21	7 273 274,80	270 003,41	0,00	7 543 278,21
231000	Immob. corporelles en cours	0,00	15 857,76		15 857,76
274000	Prêts	139 990,95	10 415,00		150 405,95
275000	Dépôts et cautionnements	754,68	800,00		1 554,68
					0,00
280500	Amort. Concessions, droit simil brev licences	80 601,84	17 033,77		97 635,61
281200	Amort. agenc. aménag. const.				
281310	Amort. bâtiments	1 734 305,17	92 936,17		1 827 241,34
281350	Amort. install. agenc. amén.	206 209,52	35 436,00		241 645,52
281410	Amort. Bâtiments sur sol d'autrui	1 242 079,08	73 880,98		1 315 960,06
281450	Amort. Inst. Gén des constr sur sol d'autrui	43 304,90	3 094,05		46 398,95
281300	Amort. Construction	3 225 898,67	205 347,20		3 431 245,87
281531	Amort. install. techn. pédag.	89 196,41	13 367,62		102 564,03
281534	Amort. Inst. Gén des constr sur sol d'autrui	43 180,60	1 233,40		44 414,00
281541	Amort. matériel outil. pédag.	755 413,90	120 458,45		875 872,35
281545	Amort. mobilier pédagogique	143 229,23	4 551,55		147 780,78
281548	Amort. autres mat. et outil. Et mob. Liés à l'activité	1 667,08	27,80		1 694,88
281500	Amort. Install techn. mat et outillage pédago	1 032 687,22	139 638,82		1 172 326,04
218810	Amort. Inst. Gén des constr sur sol d'autrui	382,02			382,02
281820	Amort. matériel de transport	17 196,63	2 371,04		19 567,67
281830	Amort. mat. bureau et inform.	61 992,23	8 666,79		70 659,02
281840	Amort. mobilier Administratif	15 095,70	1 604,47		16 700,17
281880	Amort. autres mat. et outil.	4 927,83	691,21		5 619,04
	Total compte 28	4 438 782,14	375 353,30	0,00	4 814 135,44
2	** Comptes d'immobilisations	2 975 238,29	-78 277,13	0,00	2 896 961,16

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.1.1.b - ETAT DES AMORTISSEMENTS

BTP - CFA AVIGNON

		Solde au 01/01/2011	Dotation de l'année	Réprise de l'année	Solde au 31/12/2011
280110	Frais de constitution				
280120	Frais de premier établissement				
280300	Frais de recherche et de développement				
280510	Logiciels acquis	80 601,84	17 033,77		97 635,61
280580	Autres droits divers				
281200	Agencement et aménagements constructions				
281310	Bâtiments	1 734 305,17	92 936,17		1 827 241,34
281350	Installations générales, agencements, aménagement des constructions	206 209,52	35 436,00		241 645,52
281410	Bâtiments sur sols d'autrui	1 242 079,08	73 880,98		1 315 960,06
281450	Installations générales, agencements, aménagement des constructions sur sol d'autrui	43 304,90	3 094,05		46 398,95
281531	Installations techniques, pédagogiques sur sol propre	89 196,41	13 367,62		102 564,03
281534	Installations techniques, pédagogiques sur sol d'autrui	43 180,60	1 233,40		44 414,00
281541	Matériels et outillages pédagogiques	755 413,90	120 458,45		875 872,35
281545	Mobilier pédagogiques	143 229,23	4 551,55		147 780,78
281548	Autres matériels, outillages et mobiliers liés à l'activité	1 667,08	27,80		1 694,88
281810	Installation générale, agencement, et aménagement divers dans les constructions d'autrui	382,02	0,00		382,02
281820	Matériel de transport	17 196,63	2 371,04		19 567,67
281830	Matériel de bureau et matériel informatique non lié à l'activité	61 992,23	8 666,79		70 659,02
281840	meublier non lié à l'activité	15 095,70	1 604,47		16 700,17
281880	Autres matériels et outillages divers	4 927,83	691,21		5 619,04

TOTAUX	4 438 782,14	375 353,30	0,00	4 814 135,44
---------------	---------------------	-------------------	-------------	---------------------

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.1.2- ETAT ECHEANCES DES CREANCES

BTP - CFA AVIGNON

Etat des Créances - AGTIF

Numéro de compte Crédité	Nature de l'opération	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 ans
411XXX	Clients	9 302	9 302	
418100	Factures à établir	0	0	
42XXXX	Personnel et comptes rattachés	1 105	1 105	
43XXXX	Sécurité soc. Et autres organismes sociaux		0	0
44XXXX	Etats et autres collectivités	1 298 892	1 298 892	
46XXXX	Débiteurs créditeurs divers	44 476	44 476	
486100	Charges constatées d'avance	19 001	19 001	
	Total	1 372 776	1 372 776	0

Evaluation des créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2 13- DETAIL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

BTP - CFA AVIGNON

Compte 486100

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé.Ecriture	Debit	Credit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
01/01/11	SAN	22 110			
01/01/11	EXT PROVISIONS 2010		22 110		
31/12/11	EDF ANNEXE	216		606110	ELECTRICITE
31/12/11	VEOLIA CFA	170		606120	EAU
31/12/11	VEOLIA ANNEXE	151		606120	EAU
31/12/11	GDF SUEZ	5		606130	GAZ
31/12/11	ELIS	129		606320	PETIT MAT. ET FOURN. DE CUISINE
31/12/11	STOCK FINAL FOURN ENTRETIEN	2 842		606310	FOURNITURE D'ENTRETIEN
31/12/11	STOCK FINAL FOURN ADMIN.	655		606410	FOURNITURES ADMINISTRATIVES
31/12/11	SCHINDLER	565		613610	CONTRAT DE MAINTENANCE IMMOB.
31/12/11	SOMEGEC	417		613610	CONTRAT DE MAINTENANCE IMMOB.
31/12/11	LOCAM	215		613615	LOCATION AUTOMOBILE
31/12/11	LOCAM	2 344		613620	LOCATION MATERIEL DE BUREAU
31/12/11	E PART 2012	3 186		615215	ENTRETIEN ESPACES VERTS
31/12/11	LOGIMOT	59		615610	CONTRAT DE MAINTENANCE MAT. REPROD.
31/12/11	YMAG	6 838		615611	CONTRAT DE MAINTENANCE AUTRES
31/12/11	MAIF COLLECTIVITES	28		616130	RESPONSABILITE CIVILE
31/12/11	SFR ASSURANCES PORTABLES	21		616880	AUTRES ASSURANCES DIVERSES
31/12/11	EDITIONS LEFEBVRE MEM SOCIAL 2012	128		618100	DOCUMENTATION GENERALE
31/12/11	IFRAM	67		618100	DOCUMENTATION GENERALE
31/12/11	EDITIONS LEGISLATIVES 2012	277		618200	DOCUMENTATION CRAF
31/12/11	REFERENCE CARRELAGE ABT	54		618300	DOCUMENTATION PEDAGOGIQUE TECHN.
31/12/11	AR 84 ADHESION 2012	75		623500	COMMUNICATION TAXE APPR.
31/12/11	CULTURE CŒUR 84 ADHESION 2012	60		623500	COMMUNICATION TAXE APPR.
31/12/11	SFR FIXE	44		626200	TELEPHONE
31/12/11	SFR PORTABLE	331		626200	TELEPHONE
31/12/11	ORANGE CFA	28		626200	TELEPHONE
31/12/11	ORANGE ANNEXE	28		626200	TELEPHONE
31/12/11	NUMERICABLE CFA	33		626210	INTERNET
31/12/11	NUMERICABLE ANNEXE	33		626210	INTERNET
Totaux Mouvements		41 111	22 110		
Solde		19 001	0		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 2.1.4 FACTURE A ETABLIR

BTP - CFA - AVIGNON

Compte 418100

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé/Ecriture	Debit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
		NEANT			
Totaux Mouvements:		0	0		
Solde:		0	0		

**COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.1.5 - DETAIL PRODUITS A RECEVOIR**

BTP - CFA AVIGNON

Compte 428700 : Produits à recevoir

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
		NEANT			
		0	0		
		0	0		
		0	0		

Compte 438700 : Produits à recevoir IJSS

Comptes de Régularisation ACTIF

Date	Libellé Ecriture	Débit	Crédit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
		NEANT			
		0	0		
		0	0		
		0	0		

**COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.1 - ETAT DES RESERVES**

BTP - CFA AVIGNON

Numéro de compte Credité	Nature de l'opération	Exercice de création	Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'exercice
-----------------------------	-----------------------	-------------------------	--------------------------------------	--------------------------------	------------------------------	------------------------------

	Réserves affectées utilisées		180 052,19			180 052,19
	Résultat en instance (1)	2 011	1 378,41	0,00	1 378,41	0,00
	Report à nouveau	2 010	72 723,00	1 377,89	0,00	74 100,89

(1)

TOTAUX			74 101,41	1 377,89	1 378,41	254 153,08
---------------	--	--	------------------	-----------------	-----------------	-------------------

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.2.2 - ETAT DES PROVISIONS

BTP - CFA AVIGNON

Número de compte Credite	Nature de l'opération	Exercice de création	Provision au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Provisions en fin d'exercice
151000	Provisions pour risques					0
	Indemnité départ retraite	1 995	217 825	76 656	28 910	265 571
	Prud homme	2 007	33 000	0	33 000	0
Total						265 571
153000	Provisions pensions et obligations similaires					0
158000	Autres provisions pour charges					0
TOTAUX			250 825	76 656	61 910	265 571

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 2.2.3 - ETAT ECHEANCES DES DETTES

BTP - CFA AVIGNON

Etat des Dettes - PASSIF

Numero de compte Credite	Nature de l'operation	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 ans
401XXX	Fournisseurs	127 103	127 103	0
404XXX	Fournisseurs d'immobilisations	63 742	63 742	0
4081XX	Factures non parvenues	21 411	21 411	0
42XXXX	Autres charges à payer	221 924	221 924	0
431100	Urssaf	141 675	141 675	0
437020	Mutuelles	5 414	5 414	0
437030	Pro Btp	96 159	96 159	0
437300	Formation Continue	30 839	30 839	0
437400	Construction	20 204	20 204	0
437700	IJSS Trop perçues	3 600	3 600	0
438XXX	Organisme sociaux ch. À payer	116 816	116 816	0
44XXXX	Etats et autres collectivités	353 099	353 099	0
46XXXX	Débiteurs créditeurs divers	503	503	0
487XXX	Produits constatés d'avance			
Total		1 202 489	1 202 489	0

Evaluation des dettes

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES : 2.2.4 - FACTURES NON PARVENUES

BTP - CFA - AVIGNON

Compte 408100

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé Ecriture	Debit	Credit	Contrepartie	
				Compte	Libellé
31/12/11	EDF CFA	1 678		606110	ELECTRICITE
31/12/11	EDF ANNEXE	125		606110	ELECTRICITE
31/12/11	VEOLIA CFA	540		606120	EAU
31/12/11	VEOLIA ANNEXE	662		606120	EAU
31/12/11	GDF SUEZ	379		606130	GAZ
31/12/11	SOMEGEC CFA	3 758		606130	GAZ
31/12/11	SOMEGEC ANNEXE	2 131		606130	GAZ
31/12/11	AFPI	497		613220	LOCATION CONSTRUCTIONS
31/12/11	WESTFALEN	10		613610	CONTRAT DE MAINTENANCE IMMOB.
31/12/11	VINCI ASF 12/2011	58		625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS
31/12/11	LA POSTE AFF 12/2010	1 337		626100	AFFRANCHISSEMENTS
31/12/11	SFR FIXE	107		626200	TELEPHONE
31/12/11	SFR PORTABLE	7		626200	TELEPHONE
31/12/11	ORANGE CFA	28		626200	TELEPHONE
31/12/11	ORANGE ANNEXE	28		626200	TELEPHONE
31/12/11	NUMERICABLE CFA	33		626210	INTERNET
31/12/11	NUMERICABLE ANNEXE	33		626210	INTERNET
31/12/11	SEJOUR	10 000			
Totaux Mouvements		21 411	0		
Solde		21 411	0		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 2-2-5- DETAIL CHARGES A PAYER

BTP - CFA AVIGNON

Comptes 428200-428600

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé/Ecriture	Debit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	PROVISION CP 2011		181 540	641282	Congés payés & Primes
31/12/11	PROVISION PV 2011		22 229	641282	Congés payés & Primes
31/12/11	PROVISION RTT 2011		17 185	641282	Congés payés & Primes
Totaux Mouvements		0	220 954		
Solde		0	220 954		

Comptes 438200-438600

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé/Ecriture	Debit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
31/12/11	PROVISION CHARGES S/ CP 2011		96 035	648082	Charges sociales s/ CP
31/12/11	PROVISION CHARGES S/ PV 2011		9 022	648083	Charges sociales s/ CP
31/12/11	PROVISION CHARGES S/ RTT 2011		11 759	648084	Charges sociales s/ CP
Totaux Mouvements		0	116 816		
Solde		0	116 816		

Comptes 448200-448600

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libellé/Ecriture	Debit	Credit	Compte	Contrepartie Libellé
01/01/11	SAN 2010		20 200	635120	Taxes Foncières
31/12/11	REPRISE PROV 2010	10 000	0	635120	Taxes Foncières
31/12/11	PROV TF 2011		10 400	635120	Taxes Foncières
Totaux Mouvements		10 000	30 600		
Solde		20 600	20 600		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 2.2.6 DETAIL PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE

BTP - CFA AVIGNON

Compte 487100 :

Comptes de Régularisation PASSIF

Date	Libelle/Ecriture	Debit	Credit	Contrepartie	
				Compte	Libelle
		NEANT			
Totaux Mouvements:		0	0		
Solde		0	0		

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 2.2.7 - ETAT DES FONDS DEDIES

BTP - CFA AVIGNON

Numero de compte	Financier	Objet	Montant au debut de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
194200						0
194300		FONDS DEDIES S/COMM 10/06/2011	0	139	0	139
194300		REPRISE BILAN FSE	4 586	0	13 824	-9 238
						0
						0
TOTAUX			4 585,85	139	13 824	-9 099

		Montant au début de l'exercice	Affectation	Reprise	Montant en fin d'exercice
131110	Subventions d'investissement Etat	38 841			38 841
131220	Subvention équipement Région	712 226	133 411		845 637
131225	Subvention travaux Région	2 270 171			2 270 171
131330	Subvention Département	6 860			6 860
131810	Subvention Taxe apprentissage	98 948			98 948
131835	C.C.C.A. Travaux	2 240 244			2 240 244
131836	C.C.C.A. Equipements	1 793 942	131 510		1 925 451
139	Subventions d'investissements inscrites au résultat	-4 397 271	-365 652		-4 762 923

	TOTAUX	2 763 960	-100 731	0	2 663 229
--	---------------	------------------	-----------------	----------	------------------

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES - 3.1 - TAXE D'APPRENTISSAGE (Détails)

BTP - CFA AVIGNON

Montant global des versements recueillis

	Espèces	Nature	TOTAL
Quota réservé à l'apprentissage	314 091,02		314 091,02
<u>Barème</u>			
Catégorie A - Niveaux IV et V	160 117,74		160 117,74
Catégorie B - Niveaux II et III	45 037,03		45 037,03
Catégorie C - Niveau I			0,00
TOTAL DES VERSEMENTS	519 245,79	0,00	519 245,79
Report de l'exercice précédent			
TOTAL DISPONIBLE	519 245,79	0,00	519 245,79

Répartition des versements

	Espèces	Nature	TOTAL
Contribution aux dépenses du CFA	519 245,79		519 245,79
Contribution aux dépenses de la CPA annexée			0,00
Contribution aux dépenses relatives à d'autres formations initiales			0,00
Autres contributions			0,00
Reliquat de l'exercice à reporter			0,00
TOTAL DE LA REPARTITION	519 245,79	0,00	519 245,79

Ventilation de la contribution aux dépenses du CFA

	Espèces	Nature	TOTAL
Fonctionnement	519 245,79		519 245,79
Investissement			
Renouvellement normal du matériel			
Opérations d'équipement			0,00
TOTAL DE LA VENTILATION	519 245,79	0,00	519 245,79

COMPTES FINANCIERS 2011
ANNEXES 3.2 - COMPARATIF REALISATION/BUDGET
BTP - CFA AVIGNON

CHARGES

	BUDGET	REALISATIONS	Variations en €	Variations en %
60-Achats	406 000	424 371	18 371	4,52%
61-Services Extérieurs	263 000	276 249	13 249	5,04%
62-Autres services extérieurs	348 700	696 848	348 148	99,84%
63-Impôts et taxes	193 796	169 739	-24 057	-12,41%
64-Frais de Personnel	3 288 359	3 195 808	-92 551	-2,81%
65-Autres charges de gestion	27 400	82 398	54 998	200,72%
66-Charges financières	0	0	0	0,00%
67-Charges exceptionnelles	1 000	18 791	17 791	1779,12%
68-Dotation	353 700	427 950	74 250	20,99%
69-Impôts dûs	2 400	1 831	-569	-23,71%
TOTAUX CHARGES	4 884 365	5 293 986	409 631	8,39%

PRODUITS

	BUDGET	REALISATIONS	Variations en €	Variations en %
70-Ventes de produits	30 005	109 720	79 715	265,67%
74-Subventions	4 303 857	4 544 268	240 411	5,59%
75-Autres produits	71 000	38 255	-32 745	-46,12%
76-Produits financiers	10 000	7 631	-2 369	-23,69%
77-Produits exceptionnels	346 000	380 322	34 322	9,92%
78-Reprises sur provisions	22 260	110 770	88 510	397,62%
79-Transfert de charges	103 000	103 019	19	0,02%
TOTAUX PRODUITS	4 886 122	5 293 986	407 864	7,70%

RESULTAT	1 767	0
-----------------	--------------	----------

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectifs au 31/12/2011 :

Effectifs apprentis	1285
Effectifs autres	44

4.2 DIF (heures au 31/12/11)

Nb heures DIF	6053
---------------	------

4.3 Honoraires des commissaires aux comptes :

Les honoraires des commissaires aux comptes à compter et pour 2011 sont globalisés dans les charges de l'Organisme Gestionnaire. Cette charge a été enregistrée dans la comptabilité de l'organisme gestionnaire en cours d'année et a été intégrée en fin d'année dans la comptabilité de chaque CFA au prorata du nombre d'heures apprentis ; elle est donc incluse dans le total du compte 658100 (charges de l'organisme gestionnaire).