**PROVENCE FORMATION**
107 Bd. Périer
13008 Marseille
04.91.53.36.30

# Etats Comptables et Fiscaux

31/08/2011

*Expertise Comptable*
*Commissariat aux Comptes*
76, Rue RABELAIS – 13016 Marseille
Siret n° 412 012 130 00032 NAF : 6920Z

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31.08.2011

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

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de l'Assemblée Générale Ordinaire du 17 février 2011, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **PROVENCE FORMATION**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

## I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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.



*Cyber Audit Consultants 76, Rue RABELAIS – 13016 MARSEILLE Tél. : 04.91.60.71.62 Fax : 04.91.09.79.85*
*Email : y.barbero@cabinet-cyberaudit.com Site Internet : http://www.cabinetyvesbarbero.com*

*Expertise Comptable*
*Commissariat aux Comptes*
76, Rue RABELAIS – 13016 Marseille
Siret n° 412 012 130 00032 NAF : 6920Z

## II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la Loi de sécurité financière du 1er août 2003, nous vous confirmons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur les principes comptables suivis et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à MARSEILLE
Le 02 février 2012

Votre Commissaire aux Comptes
La société **CYBER AUDIT CONSULTANTS**
Représentée par

**Yves BARBERO**



*Cyber Audit Consultants 76, Rue RABELAIS – 13016 MARSEILLE Tél. : 04.91.60.71.62 Fax : 04.91.09.79.85*
*Email : y.barbero@cabinet-cyberaudit.com Site Internet : http://www.cabinetyvesbarbero.com*

# Bilan

| PROVENCE FORMATION<br>107 Bd. Périer<br>13008 - Marseille | BILAN - ACTIF | Exercice au<br>31/08/2011 |
|---|---|---|

| CONSOLIDATION | 31/08/2011 | | | 31/08/2010 |
|---|---|---|---|---|
| | BRUT | AMORT | NET | NET |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations Incorporelles** | | | | |
| *LOGICIELS* | 57 082 | 51 407 | 5 675 | 5 788 |
| *SITE INTERNET* | | | | |
| *FRAIS HYPOTHEQUE* | | | | |
| **Total Immobilisations Incorporelles** | **57 082** | **51 407** | **5 675** | **5 788** |
| **Immobilisations Corporelles** | | | | |
| **Terrains** | **116 624** | | **116 624** | **116 624** |
| *CONSTRUCTION - BATIMENTS* | 3 281 486 | 1 616 138 | 1 665 348 | 1 740 513 |
| *INST.-AGENC.-CONSTRUCTION* | 5 303 461 | 1 483 272 | 3 820 189 | 4 040 083 |
| **Constructions/Sol Propre** | **8 584 947** | **3 099 409** | **5 485 537** | **5 780 596** |
| *CONSTRUCTION - BATIMENTS* | 3 808 257 | 2 321 358 | 1 486 899 | 1 606 892 |
| *INST.-AGENC.-CONSTRUCTION* | 1 668 533 | 1 225 595 | 442 938 | 496 786 |
| **Construction/Sol d'Autrui** | **5 476 790** | **3 546 953** | **1 929 837** | **2 103 679** |
| MAT. FINANCE PAR T.A. | 279 801 | 237 129 | 42 673 | 69 666 |
| MAT. INFO. PAR SUBV. REGION | | | | |
| MAT. FINANCE PAR SUBV. REGION | 2 015 244 | 1 336 230 | 679 014 | 646 285 |
| MAT. BUREAU PAR SUBV. REGION | | | | |
| **Installations Techniques** | **2 295 045** | **1 573 358** | **721 687** | **715 951** |
| INST. - AGENC. - AMENAG. | 8 948 | 1 705 | 7 243 | 8 138 |
| EQUIPEMENTS FINANCES PAR TA | | | | |
| MATERIEL DE TRANSPORT | | 0 | | |
| MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE | 142 805 | 133 661 | 9 144 | 3 376 |
| MOBILIER DE BUREAU | 7 185 | 6 932 | 254 | 532 |
| **Autres Immobilisations Corporelles** | **158 938** | **142 298** | **16 640** | **12 046** |
| **Immobilisations en Cours** | 717 086 | | 717 086 | 29 087 |
| **Total Immobilisations Corporelles** | **17 349 429** | **8 362 018** | **8 987 411** | **8 757 981** |
| **Immobilisations Financières** | | | | |
| TITRES IMMOBILISES | | | | |
| PRET CIL | 142 190 | | 142 190 | 136 563 |
| DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS | 12 212 | | 12 212 | 36 184 |
| FONDS DE GARANTIE EMPRUNTS | 10 367 | | 10 367 | 10 367 |
| **Total Immobilisations Financières** | **164 770** | **0** | **164 770** | **183 115** |
| **ACTIF IMMOBILISE TOTAL** | **17 571 281** | **8 413 426** | **9 157 855** | **8 946 884** |

| PROVENCE FORMATION<br>107 Bd. Périer<br>13008 - Marseille | BILAN - ACTIF | *Exercice au*<br>31/08/2011 |
|---|---|---|

| CONSOLIDATION | 31/08/2011 | | | 31/08/2010 |
|---|---|---|---|---|
| | BRUT | AMORT | NET | NET |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| **Avances & Acomptes sur Cdes** | **82 797** | | **82 797** | **2 802** |
| **Créances de Fonctionnement** | | | | |
| Créances | 164 691 | | 164 691 | 126 312 |
| Créances Douteuses | 57 080 | 41 857 | 15 222 | 4 721 |
| Créances : Facture à Etablir | 29 541 | | 29 541 | 101 254 |
| **Créances et Cptes Ratt.** | **251 312** | **41 857** | **209 455** | **232 287** |
| **Fournisseurs débiteurs** | | | | |
| **Avances au Personnel** | | | | |
| **Personnel : Pdts à Recevoir** | | | | |
| **Etat et Collect. : Pdts à Recevoir** | **86 592** | | **86 592** | **270 953** |
| **Divers** | | | | |
| Créances Diverses | | | | 228 404 |
| Comptes divers de régularisation | 0 | | 0 | 0 |
| Etat - crédit ou excédent d'impôts | 0 | | 0 | 0 |
| **Autres créances** | **0** | **0** | **0** | **228 404** |
| **Valeurs Mobilières de Placement** | **0** | | **0** | **0** |
| Compte Interne | 450 | | 450 | (500) |
| Martin Maurel | 41 194 | | 41 194 | 13 832 |
| C.C.P. | 521 | | 521 | 521 |
| Crédit Agricole | 285 | | 285 | 14 485 |
| Caisse d'Epargne | 8 181 | | 8 181 | 8 217 |
| Société Générale | 619 071 | | 619 071 | 427 759 |
| Caisses | 5 261 | | 5 261 | 6 839 |
| **Disponibilités** | **674 120** | | **674 120** | **471 211** |
| **Charges Constatées d'avance** | **91 041** | | **91 041** | **93 684** |
| **ACTIF CIRCULANT TOTAL** | **1 185 863** | **41 857** | **1 144 006** | **1 299 341** |
| **Charges à Répartir sur Pls Ex.** | 22 365 | | 22 365 | 24 850 |
| **TOTAL ACTIF** | **18 779 509** | **8 455 283** | **10 324 226** | **10 271 076** |

**PROVENCE FORMATION**
107 Bd. Périer
13008 - Marseille

# BILAN - PASSIF

**CONSOLIDATION**

| | *31/08/2011* NET | *31/08/2010* NET |
|---|---|---|
| **Fonds Propres** | | |
| **Fonds Dotation Sans Dt. Reprise** | **466 103** | **466 103** |
| **Autres Réserves** | **1 600 715** | **1 600 715** |
| **Report à Nouveau** | **(182 267)** | **(245 887)** |
| **EXCEDENT OU INSUFF. DE L'EXERCICE** | **78 361** | **63 621** |
| **Subventions d'Investissement** | | |
| Subventions Travaux | 3 866 835 | 3 787 947 |
| Subventions Région | 1 721 060 | 1 508 855 |
| Subvention C.P. | 0 | 0 |
| Taxe d'Apprentissage Affectée | 793 457 | 624 796 |
| Taxe d'Apprentissage à Affecter | 0 | 0 |
| Q.P. Subventions Travaux | *(2 250 385)* | (1 978 675) |
| Q.P. Subventions Région | *(1 165 945)* | (926 104) |
| Q.P. Subvention C.P. | *0* | 0 |
| Q.P. Taxe d'Apprentissage affectée | *(491 921)* | (396 185) |
| **Total Subventions d'Investissement** | **2 473 101** | **2 620 635** |
| **Cpte de Liaison Long Terme** | **0** | **0** |
| **TOTAL I** | **4 436 014** | **4 505 186** |
| **Provisions pour Risques et Charges** | | |
| Provision pr Risques divers | 453 423 | 140 000 |
| Provision Retraites Hors-Contrat | 0 | 30 000 |
| **Provisions pour Risques** | **453 423** | **170 000** |
| Provisions pour Renouvel. Immob. | 0 | 886 763 |
| Provisions pour remise en état | 577 022 | 0 |
| Provisions Travaux | 0 | 70 000 |
| **Provisions pour Charges** | **577 022** | **956 763** |
| **TOTAL II** | **1 030 445** | **1 126 763** |

**PROVENCE FORMATION**
107 Bd. Périer
13008 - Marseille

# BILAN - PASSIF

## CONSOLIDATION

| | 31/08/2011 NET | 31/08/2010 NET |
|---|---|---|
| **Dettes** | | |
| EMPRUNTS ETABL. CREDIT | 2 609 719 | 2 768 182 |
| INTERET COURUS SUR EMPRUNT | | |
| AUTRES DETTES A MLT | 342 355 | 410 827 |
| *Worms* | | |
| *Lyonnaisse de Banque* | | |
| *BFCC* | | |
| *Martin Maurel* | | |
| *Société Générale* | | |
| *Autres : CCP, Crédit Agricole* | | |
| *SOLDES CREDITEURS DE BANQUE* | | |
| **Emprunts et Dettes Etabl. Crédit.** | **2 952 075** | **3 179 008** |
| **Avances & Acptes Reçus/Scolarité** | **465 224** | **433 221** |
| **TOTAL III** | **3 417 299** | **3 612 229** |
| **Dettes de Fonctionnement** | | |
| FOURNISSEURS | 581 870 | 248 675 |
| FACT. NON PARVENUES | 26 690 | 42 198 |
| **Dettes Fournisseurs & Cptes Ratt.** | **608 560** | **290 872** |
| Organismes sociaux - dettes sociales | 156 979 | 146 621 |
| Etat - dettes fiscales | 9 621 | 5 913 |
| **Dettes Fiscales & Sociales** | **166 600** | **140 708** |
| Personnel : montant à reverser | 807 | 3 742 |
| Dettes Diverses | 28 901 | 0 |
| Etat - Impôt à payer | 0 | 0 |
| **Autres Dettes** | **29 708** | **3 742** |
| **TOTAL IV** | **804 868** | **435 323** |
| **TA affectées sur Ex. suivant** | 381 232 | 302 392 |
| **Produits Constatés d'Avances** | 254 368 | 289 182 |
| **TOTAL PASSIF** | **10 324 226** | **10 271 076** |

# Compte de Résultat

| PROVENCE FORMATION<br>107 Bd. Périer<br>13008 - Marseille | COMPTE DE RESULTAT<br>CONSOLIDATION | Exercice au<br>31/08/2011 |
|---|---|---|

| N°COMPTE | LIBELLES | 31/08/2011 | 31/08/2010 | Ecart |
|---|---|---|---|---|
| 700100 | Scolarités nettes | 1 314 995 | 1 225 073 | 89 922 |
| 706100 | Prestations de l'alternance | 602 520 | 541 289 | 61 232 |
| 706500 | Forfait d'externat | 3 597 426 | 3 620 002 | (22 576) |
| 757600 | Frais d'inscriptions | 543 598 | 521 126 | 22 472 |
| | PRODUITS DES PRESTATIONS | 6 058 539 | 5 907 489 | 151 050 |
| 7072/7082 | Produits des cantines | 90 087 | 81 009 | 9 078 |
| 707280 | Autres produits annexes | 0 | 0 | 0 |
| | PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES | 90 087 | 81 009 | 9 078 |
| 741000 | Subv. manuels scolaires | 0 | 0 | 0 |
| 741210 | T.A affectée aux petits mat. | 602 | 0 | 602 |
| 741800 | Subv. pour centre d'examen | 2 476 | 3 102 | (626) |
| | SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT | 3 078 | 3 102 | (24) |
| | PRODUITS DE L'ACTIVITE | 6 151 703 | 5 991 600 | 160 104 |
| 606130 | Eletricité et Gaz | 202 833 | 178 468 | 24 365 |
| 606140 | Consommation d'eau | 19 220 | 14 738 | 4 482 |
| 606150 | Produits d'entretien | 26 428 | 22 221 | 4 207 |
| 606160 | Pharmacie | 1 474 | 1 225 | 249 |
| | CONSOMMATIONS GENERALES | 249 956 | 216 652 | 33 304 |
| 606545 | Fourn. et mat. techniques | 16 211 | 9 501 | 6 710 |
| 606546 | Matériels informatiques | 6 896 | 8 721 | (1 825) |
| 606590 | Fourn. de bureau et info. | 24 998 | 25 870 | (873) |
| 606595 | Consommation de papier | 21 363 | 16 357 | 5 006 |
| | FOURN. ET EQUIP. ADMINISTRATIFS | 69 467 | 60 450 | 9 017 |
| 606830 | Fournitures de cours | 171 812 | 142 952 | 28 860 |
| 606840 | Fourn. centre d'examen | 5 402 | 6 471 | (1 069) |
| 606850 | Petits mat. pédagogiques | 602 | 1 128 | (526) |
| 606860/65 | Manuels scolaires et CDI | 12 477 | 17 016 | (4 539) |
| 606870 | Foyers et autres | 36 532 | 31 768 | 4 764 |
| 606880 | Activités sportives | 5 459 | 6 721 | (1 262) |
| 606890 | Autres frais | 0 | 0 | 0 |
| | FOURN. ET EQUIP. PEDAGOGIQUES | 232 283 | 206 056 | 26 227 |
| 607200 | Achats de fourn. cantines | 51 143 | 42 773 | 8 369 |
| 607280 | Achats pour cessions | 0 | 0 | 0 |
| | CONSO. DES ACTIVITES ANNEXES | 51 143 | 42 773 | 8 369 |
| | COUT DE L'ACTIVITE | 602 849 | 525 932 | 76 918 |
| | MARGE SUR L'ACTIVITE | 5 548 854 | 5 465 668 | 83 186 |

| N°COMPTE | LIBELLES | 31/08/2011 | 31/08/2010 | Ecart |
|---|---|---|---|---|
| 611000 | Coût redevances centres | 57 980 | 59 250 | *(1 270)* |
| 612100 | Crédits baux | 147 311 | 157 115 | *(9 804)* |
| 613200 | Loyers et charges loc. | 163 328 | 184 006 | *(20 678)* |
| 613300 | Locations diverses | 16 648 | 17 842 | *(1 194)* |
| 615200 | Entretiens constructions | 46 322 | 59 062 | *(12 740)* |
| 615250 | Travaux | 41 427 | 61 039 | *(19 612)* |
| 615600 | Maintenance | 139 342 | 161 514 | (22 171) |
| 615800 | Entretiens Mob. et Matériels | 17 515 | 15 971 | *1 544* |
| 616100 | Assurances générales | 47 633 | 53 327 | *(5 694)* |
| 616600 | Assurances élèves | 21 322 | 25 084 | *(3 762)* |
| 618000 | Autres prestations | 0 | 0 | *0* |
| 618100 | Revues et documentations | 3 875 | 2 635 | *1 240* |
| 621000 | Personnels extérieurs | 89 295 | 114 161 | (24 865) |
| 622600 | Honoraires | 40 887 | 51 574 | (10 686) |
| 622630 | Formations du personnel HC | 1 977 | 908 | *1 069* |
| 622635 | Formations du personnel SC | 137 | 1 800 | (1 663) |
| 623000 | Publicités | 92 193 | 83 134 | 9 058 |
| 623100 | Inform. et publications | 2 452 | 3 063 | (611) |
| 624400 | Déplacements HC | 20 183 | 21 297 | (1 114) |
| 624410 | Déplacements SC | 25 216 | 24 074 | *1 142* |
| 625400 | Manifestations internes | 23 634 | 22 744 | 890 |
| 625700 | Missions et receptions | 18 317 | 11 357 | 6 960 |
| 626000 | Frais postaux | 32 631 | 37 834 | (5 202) |
| 626500 | Frais téléphone & internet | 68 743 | 64 333 | 4 410 |
| 627000 | Services bancaires | 13 445 | 12 652 | 793 |
| 628000 | Cotisations et dons | 87 519 | 69 526 | 17 993 |
| 657800 | Activités extra-scolaires | 75 377 | 21 668 | 53 709 |
| 658000 | Autres charges de gestion | 0 | 0 | 0 |
| SERV. EXTERIEURS ET AUTRES CHARGES | | **1 294 710** | **1 336 970** | *(42 260)* |
| 635100 | Impôts et taxes locaux | 66 990 | 67 632 | (642) |
| 637900 | Autres impôts et taxes | 8 321 | 7 812 | 510 |
| IMPOTS, TAXES & VERS. ASSIMILES | | **75 311** | **75 444** | (132) |
| 631100 | Taxes sur les salaires | 195 243 | 187 693 | 7 550 |
| 633300 | Particip. formation continue | 40 884 | 42 711 | (1 828) |
| 633400 | Particip. effort de constr. | 1 275 | 2 054 | (779) |
| 641000 | Appointements | 2 368 902 | 2 367 476 | 1 426 |
| 641100 | Ind. départ retraite et lic. | 35 876 | 46 095 | (10 219) |
| 645100 | URSSAF | 574 835 | 567 619 | 7 216 |
| 645300 | Retraite et prévoyance HC | 228 592 | 226 239 | 2 354 |
| 645310 | Prévoyance SC | 105 784 | 96 471 | 9 313 |
| 645400 | ASSEDIC | 104 217 | 104 812 | (595) |
| 647200 | Comité d'entreprise | 84 840 | 86 840 | (2 000) |
| 6415/6475 | Méd. Travail et Autres | 12 003 | 12 688 | (685) |
| CHARGES DE PERSONNEL | | **3 752 450** | **3 740 698** | *11 752* |
| QUOTE-PART DES OPERAT. COMMUNES | | **0** | **0** | *0* |
| 741200 | T.A. au fonctionnement | 0 | 184 870 | *(184 870)* |
| 741300 | Contributions Généralisées | 0 | 68 111 | *(68 111)* |
| 747/7481 | Autres subventions | 52 245 | 36 969 | *15 276* |
| 748000 | Subv. mise en conformité | 0 | 0 | *0* |
| AUTRES SUBV. DE FONCTIONNEMENT | | **52 245** | **289 951** | *(237 705)* |
| 758000 | Autres produits de gestion | **52 543** | **96 921** | *(44 378)* |
| 758100 | Produits Redevances Centres | **57 980** | **59 250** | (1 270) |
| 791000 | Transfert de charges | **0** | **0** | 0 |
| RESULTAT BRUT D'EXPLOITATION | | **589 151** | **758 678** | **(169 527)** |

| N°COMPTE | LIBELLES | 31/08/2011 | 31/08/2010 | Ecart |
|---|---|---|---|---|
| 654100 | Pertes sur créances de l'ex. | 0 | 0 | *0* |
| 654200 | Pertes sur créances ant. | 79 304 | 346 616 | (267 311) |
| 781740 | Reprises prov. créances | 68 269 | 209 451 | (141 183) |
| | OPERATIONS SUR CREANCES | (11 036) | (137 164) | *126 129* |
| 681110 | Dot. Amort. Incorporelles | 4 439 | 12 028 | *(7 589)* |
| 681120 | Dot. Amort. Corporelles | 892 284 | 957 264 | *(64 980)* |
| 681200 | Dot. charges à répartir | 2 485 | 2 485 | *0* |
| 681510 | Dot. prov. retraites | 0 | 23 985 | *(23 985)* |
| 681700 | Dot. prov. litiges d'exploit. | 0 | 0 | *0* |
| 681740 | Dot. prov. créances | 41 857 | 68 269 | *(26 412)* |
| | DOT.AMORT. & PROV. FONCTIONNEMENT | 941 066 | 1 064 032 | *(122 966)* |
| 681300 | Dot. Amort. sur Op. Immob. | 0 | 0 | *0* |
| 681500 | Dot. prov. travaux | 0 | 56 445 | *(56 445)* |
| 681600 | Dot. Prov. Renouvel. Invest. | 577 022 | 0 | *577 022* |
| 681800 | Dot. Prov.. sur Op. Immob. | 0 | 0 | *0* |
| | DOT.AMORT. & PROV.DE STRUCTURE | 577 022 | 56 445 | *520 577* |
| 775000 | Produits de cessions d'actif | 0 | 0 | |
| 675000 | Valeur nette comptable | 0 | 542 | |
| | PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS | 0 | (542) | 542 |
| 777000 | Quotes-parts T.A. aux invest. | 70 601 | 80 293 | *(9 692)* |
| 777100 | Quotes-parts subv. travaux | 296 846 | 294 891 | *1 955* |
| 777300 | Quotes-parts subv. Région | 239 841 | 250 214 | *(10 373)* |
| 777350 | Quotes-parts autres subv. | 0 | 0 | *0* |
| | QUOTES-PARTS DES SUBVENTIONS | 607 288 | 625 398 | *(18 110)* |
| 764000 | Produits financiers divers | 21 | 10 | *11* |
| 767000 | Produits sur cession SICAV | 0 | 0 | *0* |
| 661100 | Intérêts sur emprunts | 151 724 | 151 981 | *257* |
| 661400 | Frais et agios sur découvert | 10 507 | 23 830 | *13 323* |
| | Exc. (+) ou Insuff. (-) sur op. financières | (162 210) | (175 801) | *13 591* |
| 781500 | Reprises prov. travaux | 70 000 | 56 445 | 13 555 |
| 781510 | Reprises prov. retraites | 30 000 | 13 985 | 16 015 |
| 781600 | Reprises prov. renouvel. inv. | 886 763 | 12 960 | 873 804 |
| 781700 | Reprises prov. litiges d'expl. | 0 | 0 | 0 |
| 781800 | Reprises prov. op. immob. | 0 | 0 | 0 |
| | REPRISES AUX PROVISIONS | 986 763 | 83 390 | 903 373 |
| | RESULTAT NET D'EXPLOITATION | 491 869 | 33 482 | *458 387* |
| 771/772 | Autres produits exceptionnel | 60 587 | 155 204 | |
| 787000 | Reprises prov. exceptionnelles | 73 859 | 0 | 73 859 |
| 671/672 | Autres charges exceptionnelles | 160 671 | 31 778 | |
| 687000 | Dot. prov. exceptionnelles | 387 281 | 93 287 | (293 994) |
| | Exc. (+) ou Insuff. (-) sur op. exceptionnelles | (413 507) | 30 139 | |
| | IMPOSITION SUR LES BENEFICES | 0 | 0 | *0* |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE | 78 361 | 63 621 | 14 741 |

# Annexe

Au bilant avant affectation de l'exercice clos le 31/08/11 , dont le total est de 10 324 226 €et au compte de résultat présenté sous forme de liste, dont le revenu des activités est de 6 151 703 € et dégageant un résultat de 78 362 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/10 au 31/08/11 . les notes et les talbeaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

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

## *Faits caracteristiques de l'exercice*

Remplacement des provisions pours travaux et renouvellement immobilier par la provision pour remise en état.

Suppression des provisions pour charges retraites.

## *Règles et Méthodes Comptables*

### Principes et conventions générales

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

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

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

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

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

### Dérogations

NEANT

### Permanence des méthodes

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

# Immobilisations

**PROVENCE FORMATION**

Période du 01/09/10 au 31/08/11
Edition du 30/05/12

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création virements |
|---|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 52 756 | | 4 326 |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **52 756** | | **4 326** |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | 116 624 | | |
| Constructions sur sol propre | 3 281 486 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 5 393 497 | | 83 292 |
| Constructions installations générales | 5 278 391 | | 25 070 |
| Installations techniques et outillage industriel | 1 978 867 | | 240 867 |
| Installations générales, agencements et divers | 8 948 | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 140 816 | | 9 174 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 29 087 | | 763 310 |
| Avances et acomptes | | | 78 227 |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **16 227 715** | | **1 199 941** |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 183 115 | | (18 345) |
| **TOTAL Immobilisations financières :** | **183 115** | | **(18 345)** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **16 463 586** | | **1 185 922** |

| RUBRIQUES | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légales |
|---|---|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 57 082 | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | | | **57 082** | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | 116 624 | |
| Constructions sur sol propre | | | 3 281 486 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 5 476 790 | |
| Constructions installations générales | | | 5 303 461 | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | | 2 219 734 | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | 8 948 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | 149 990 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 792 397 | |
| Avances et acomptes | | | 78 227 | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | | **17 427 656** | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immo. financières | | | 164 770 | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | | | **164 770** | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | **17 649 508** | |

# Amortissements

**PROVENCE FORMATION**

Période du 01/09/10 au 31/08/11
Edition du 30/05/12

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES** | **Montant début exercice** | **Augmentations dotations** | **Diminutions reprises** | **Montant fin exercice** |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement. | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 46 968 | 4 439 | | 51 407 |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **46 968** | **4 439** | | **51 407** |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 1 540 973 | 75 165 | | 1 616 138 |
| Constructions sur sol d'autrui | 3 289 819 | 257 134 | | 3 546 953 |
| Constructions installations générales | 1 238 308 | 244 964 | | 1 483 272 |
| Installations techn. et outillage industriel | 1 262 916 | 310 442 | | 1 573 358 |
| Inst. générales, agencements et divers | 810 | 895 | | 1 705 |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 136 908 | 3 685 | | 140 593 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **7 469 734** | **892 284** | | **8 362 018** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **7 516 702** | **896 723** | | **8 413 426** |

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | |
|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES** | **Amortissements linéaires** | **Amortissements dégressifs** | **Amortissements exceptionnels** |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 4 439 | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **4 439** | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | 75 165 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 257 134 | | |
| Constructions installations générales | 244 964 | | |
| Installations techniques et outillage industriel | 310 442 | | |
| Installations générales, agencements et divers | 895 | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 3 685 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **892 285** | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **896 724** | | |

# Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

**PROVENCE FORMATION**

Période du 01/09/10 au 31/08/11
Edition du 30/05/12

| RUBRIQUES | Montant | Taux d'amortissem. |
|---|---|---|
| Charges différées | | |
| Frais d'acquisition des immobilisations | 22 365 | |
| Frais d'émission des emprunts | | |
| Charges à étaler | | |
| TOTAL | 22 365 | 5591.25 |

# Charges à Payer

**PROVENCE FORMATION**

Période du 01/09/10 au 31/08/11
Edition du 30/05/12

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 26 690 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 563 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | |
| Autres dettes | |
| **TOTAL** | **28 253** |

# Provisions Inscrites au Bilan

**PROVENCE FORMATION**

Période du 01/09/10 au 31/08/11
Edition du 30/05/12

| RUBRIQUES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Prov. pour reconstitution des gisements | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 | | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES** | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | |
| Prov. pour garant. données aux clients | | | | |
| Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Prov. pour pensions et obligat. simil. | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Prov. pour renouvellement des immo. | 886 763 | | 886 763 | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | 70 000 | | 700 000 | |
| Provisions pour remise en état | | 577 022 | | 577 022 |
| Autres prov. pour risques et charges | 30 000 | | 30 000 | |
| **PROV. POUR RISQUES ET CHARGES** | **986 763** | **577 022** | **1 616 763** | **577 022** |
| Prov. sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Prov. sur immobilisations corporelles | | | | |
| Prov. sur immo. titres mis en équival. | | | | |
| Prov. sur immo. titres de participation | | | | |
| Prov. sur autres immo. financières | | | | |
| Provisions sur stocks et en cours | | | | |
| Provisions sur comptes clients | 68 269 | 41 857 | 68 269 | 41 857 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| **PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION** | **68 269** | **41 857** | **68 269** | **41 857** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **1 055 032** | **618 879** | **1 685 032** | **618 879** |

# État des Échéances des Créances et Dettes

**PROVENCE FORMATION**

Période du 01/09/10 au 31/08/11
Edition du 30/05/12

| ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| **DE L'ACTIF IMMOBILISÉ** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 142 190 | | 142 190 |
| Autres immobilisations financières | 22 580 | | 22 580 |
| **TOTAL de l'actif Immobilisé :** | **164 770** | | **164 770** |
| **DE L'ACTIF CIRCULANT** | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 57 080 | | 57 080 |
| Autres créances clients | 194 232 | 194 232 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| État - Impôts sur les bénéfices | | | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| État - Divers | 86 592 | 86 592 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| **TOTAL de l'actif circulant :** | **337 904** | **280 825** | **57 080** |
| **CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE** | 91 041 | 91 041 | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **593 715** | **371 866** | **221 850** |

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| - à plus d' 1 an à l'origine | 2 952 075 | 231 835 | 975 224 | 1 745 016 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 208 031 | 208 031 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 563 | 1 563 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 156 979 | 156 979 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 9 621 | 9 621 | | |
| Dettes sur immo. et comptes ratachés | 400 529 | 400 529 | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 259 131 | 259 131 | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 405 338 | 405 338 | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **4 393 266** | **1 673 026** | **975 224** | **1 745 016** |

# Produits à Recevoir

**PROVENCE FORMATION**

Période du 01/09/10 au 31/08/11
Edition du 30/05/12

| MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|---|---|
| **Immobilisations financières** | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| **Créances** | |
| Créances clients et comptes rattachés | 29 541 |
| Personnel | |
| Organismes sociaux | |
| État | 86 592 |
| Divers, produits à recevoir | |
| Autres créances | |
| **Valeurs Mobilières de Placement** | |
| **Disponibilités** | |
| **TOTAL** | **116 134** |

# Engagements Financiers

**PROVENCE FORMATION**

Période du 01/09/10 au 31/08/11
Edition du 30/05/12

| ENGAGEMENTS DONNÉS | | Montant |
|---|---|---|
| Effets escomptés non échus | | |
| Avals et cautions | | |
| Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités | | 198 118 |
| Autres engagements donnés : | | 1 932 992 |
| Hypotèques | 1 932 992 | |
| **TOTAL** | | **2 131 110** |

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

# Détail des autres subventions

**PROVENCE FORMATION**

Période du 01/09/10 au 31/08/11
Edition du 30/05/12

| ORGANISMES / NATURE | Montant |
|---|---|
| Fonds Régionaux | 28 682 |
| Rectorat - Inspection Académique | 12 058 |
| TOTAL | 40 740 |

# Charges et Produits Constatés d'Avance

**PROVENCE FORMATION**

Période du 01/09/10 au 31/08/11
Edition du 30/05/12

| RUBRIQUES | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges ou produits d'exploitation | 91 041 | 24 106 |
| Charges ou produits financiers | | |
| Charges ou produits exceptionnels | | |
| **TOTAL** | **91 041** | **24 106** |