

## Cyber Audit Consultants

12 rue Pascal-Xavier COSTE  
Immeuble CAPSUD  
13016 - MARSEILLE  
Tél. 04 91 60 71 62

SARL d'expertise comptable et de commissariat aux comptes au capital de 9 147 euros  
RCS Marseille 412 012 130 – SIRET 412 012 130 00040  
N° de TVA Intracommunautaire : FR 31 412 012 130

## ASSOCIATION PROVENCE FORMATION

Siège social : 38 Rue Roux de  
Brignoles  
13006 MARSEILLE

SIRET : 782 911 994 00112

## RAPPORT

### du COMMISSAIRE AUX COMPTES

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2022

-----

## Cyber Audit Consultants

12 rue Pascal-Xavier COSTE  
Immeuble CAPSUD  
13016 - MARSEILLE  
Tél. 04 91 60 71 62

SARL d'expertise comptable et de commissariat aux comptes au capital de 9 147 euros  
RCS Marseille 412 012 130 – SIRET 412 012 130 00040  
N° de TVA Intracommunautaire : FR 31 412 012 130

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31.08.2022

-----

Aux membres de l'Assemblée générale,

### 1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association **PROVENCE FORMATION** relatifs à l'exercice clos le 31 août 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

### Fondement de l'opinion

#### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Cyber Audit Consultants

12 rue Pascal-Xavier COSTE  
Immeuble CAPSUD  
13016 - MARSEILLE  
Tél. 04 91 60 71 62

## 2. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

**. Principes et méthodes comptables :** Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans l'Annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

**. Provisions pour risques et charges :** Nous avons apprécié le caractère approprié de la méthode retenue par l'association pour estimer ces provisions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## 3. Vérification du rapport moral et financier et des autres documents adressés aux membres de l'Association

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 financier du trésorier, dans le rapport moral du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

## 4. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

## Cyber Audit Consultants

12 rue Pascal-Xavier COSTE  
Immeuble CAPSUD  
13016 - MARSEILLE  
Tél. 04 91 60 71 62

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

## 5. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à

## Cyber Audit Consultants

12 rue Pascal-Xavier COSTE  
Immeuble CAPSUD  
13016 - MARSEILLE  
Tél. 04 91 60 71 62

l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations

- ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marseille,  
Le 27 mars 2023

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

# PROVENCE FORMATION

38 RUE ROUX DE BRIGNOLES

13008 - MARSEILLE

Siren : 782911994

## Comptes financiers et annexes

Exercice 01/09/2021 au 31/08/2022

**Yves BARBERO**

**Audit et Commissariat aux Comptes**

**VISA POUR IDENTIFICATION**

# SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT .....	2
- Bilan Actif - .....	3
- Bilan Passif - .....	4
- Compte de résultat (Partie 1) - .....	5
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS.....	6
- Présentation générale - .....	6
- Chiffres clés- .....	6
- <b>Règles et méthodes comptables</b> – .....	7
- <b>Tableau des immobilisations</b> - .....	10
- <b>Tableau des Amortissements</b> - .....	11
- <b>Etat des Créances</b> - .....	11
- <b>État des provisions</b> - .....	12
- <b>État des Dettes</b> - .....	12
- <b>Charges à payer</b> - .....	13
- <b>Produits à recevoir</b> - .....	13
- <b>Charges et produits exceptionnels</b> – .....	13

**Yves BARBERO**

**Audit et Commissariat aux Comptes**

**VISA POUR IDENTIFICATION**

<p><b>BILAN ET COMPTE DE RESULTAT</b></p>
---

**Yves BARBERO**

**Audit et Commissariat aux Comptes**

**VISA POUR IDENTIFICATION**



PROVENCE FORMATION 38 rue de Brignoles 13006 - Marseille Siret n°78291199400112				BILAN - ACTIF			
COMPTE CONSOLIDE				Brut		Exercice N 31/08/2022	N- 1 31/08/2021
						Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	INCORPORELLES	Frais de recherche et développement	BA	-	AA	-	-
		Concessions, brevets et droits similaires	BB	-	AB	-	-
		Autres immobilisations incorporelles	BC	68 689	AC	68 689	-
		<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>68 689</b>		<b>68 689</b>	-
	CORPORELLES	Terrains	BD	116 624	AD	-	116 624
		Constructions sur sols propres	BE	14 106 660	AE	7 165 072	6 941 588
		Construction sur sol d'autrui	BF	9 243 630	AF	5 722 058	3 521 572
		Installations, mobilier et matériel d'activité (pédagogique)	BG	5 269 315	AG	4 696 176	573 139
		Matériel de Transport	BH	-	AH	-	-
		Mobilier et matériel de bureau et d'informatique	BI	209 946	AI	170 108	39 838
		Avances et acomptes	BJ	-	AJ	-	-
		Immobilisations en cours	BK	728 970	AK	-	728 970
		<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>29 675 144</b>		<b>17 753 415</b>	<b>11 921 730</b>
	FINANCIERES	Participations	BL	-	AL	-	-
		Créances rattachées à des participations	BM	-	AM	-	-
		Autres titres immobilisés	BN	217 967	AN	-	217 967
		Dépôts et cautionnements	BO	7 340	AO	-	7 340
		Autres immobilisations financières	BP	-	AP	-	-
		<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>225 307</b>		<b>-</b>	<b>225 307</b>
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>29 969 141</b>		<b>17 822 104</b>	<b>12 147 037</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN COURS</b>		ST			-	-
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	CA	-		-	-
		Clients et comptes rattachés	CB	731 665			
		Clients - Créances douteuses	CC	28 619		26 928	733 356
		Créances - Factures à établir	CD	220 957			519 882
						220 957	40 035
	DIVERS	Créances liées au personnel	CE	-		-	-
		Créances - Produits à recevoir	CF	355 662		355 662	69 641
		Créances - Crédit ou Excédent d'impôt	CG	-		-	204
		Autres créances	CH	62 764		62 764	91 760
		<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 399 667</b>	DC	<b>26 928</b>	<b>1 372 739</b>
	DISPONIBILITES	Valeurs mobilières de placement	VP	1 502 166	WP	-	1 502 166
		Banque et établissements financiers et assimilés	EA	307 040			307 040
		Caisse	EB	11 464			11 464
		<b>TOTAL DES DISPONIBILITES</b>		<b>318 504</b>		<b>318 504</b>	<b>327 142</b>
	régularisation	Charges constatées d'avances	RC	31 614			31 614
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>			<b>3 251 951</b>		<b>26 928</b>	<b>3 225 023</b>
	<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>			<b>33 221 092</b>		<b>17 849 032</b>	<b>15 372 060</b>

Yves BARBERO

Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

PROVENCE FORMATION  
38 rue de Brignoles 13006 - Marseille  
Siret n°78291199400112

## BILAN - PASSIF

COMPTE CONSOLIDE			Exercice N 31/08/2022	Exercice N-1 31/08/2021
CAPITAUX PROPRES	Fonds de Dotation sans reprise	FA	466 103	466 103
	Autres réserves	FB	1 600 715	1 600 715
	Report à nouveau	FC	2 850 257	2 451 188
	Excédent ou Insuffisance de l'exercice	FD	964 820	399 069
	TOTAL (I)		5 881 895	4 917 075
	Subventions Région affectées aux travaux	SA	6 831 239	6 246 186
	Subventions Région affectées aux équipements pédagogiques	SB	778 328	820 064
	Autres subventions d'investissement	SC	236 733	201 233
	Taxe d'apprentissage affectée aux équipements pédagogique	SD	2 492 282	2 171 058
	Amortissement des subventions Région affectée aux travaux	SE	- 4 540 787	- 4 344 806
	Amortissement subventions Région affectée aux équipements pédagogiques	SF	- 456 707	- 559 597
	Amortissement autres subventions d'investissement	SG	- 204 356	- 193 231
	Amortissement Taxe d'apprentissage affectée aux équipements pédagogique	SH	- 1 293 499	- 1 345 548
	TOTAL (II)		3 843 235	2 995 360
Provisions pour risques & charges	Provisions pour risques	GA	-	-
	Provisions pour charges	GB	1 475 411	1 469 043
	TOTAL (III)		1 475 411	1 469 043
	Compte de liaison	GC		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES			11 200 540	9 381 477
Endettement	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	HA	2 212 244	2 536 414
	Autres dettes à long terme	HB	-	-
	Banque : solde créditeur	HC	-	-
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILIES			2 212 244	2 536 414
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	IA	589 030	610 228
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	IB	426 894	572 875
	Dettes fiscales et sociales	IC	336 755	270 918
	Autres dettes	ID	129 779	202 535
	Taxe d'apprentissage à affecter	IE	17 059	433 776
TOTAL AUTRES DETTES			1 499 516	2 090 333
Cpte Régul	Produits constatés d'avances (4)	RD	459 760	504 150
TOTAL DETTES ET ASSIMILIEES			4 171 520	5 130 897
TOTAL PASSIF			15 372 060	14 512 374

Yves BARBERO

-

Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

PROVENCE FORMATION  
38 rue de Brignoles 13006 - Marseille  
Siret n°78291199400112

## COMPTE DE RESULTAT

COMPTE CONSOLIDE			Exercice N 31/08/2022	Exercice N-1 31/08/2021	Variation
PRODUITS D'EXPLOITATION	Forfait d'externat	FE	3 953 562	3 867 045	86 517
	Redevance des familles	RF	2 291 473	2 268 175	23 298
	Prestation du secteur professionnel	PP	1 863 241	1 421 307	441 935
	Redevance UFA	RU	451 242	353 072	98 170
	<b>REVENUS DE L'ACTIVITE</b>		<b>8 559 518</b>	<b>7 909 598</b>	<b>649 919</b>
	Familles : Restauration	FR	82 804	69 416	13 388
	Participation du personnel : Repas	PR	2 330	1 654	675
	Familles : Prestations Annexes	PA	18 324	6 276	12 048
	Prestations externes	PE	35 940	7 894	28 046
	Autres subventions	ZA	124 310	90 610	33 701
	Autres Participations	PF	12 338	21 714	- 9 376
	Autres produits	ZB	262 925	166 055	96 870
	<b>AUTRES PRODUITS DE L'ACTIVITE</b>		<b>538 970</b>	<b>363 618</b>	<b>175 352</b>
	<b>PRODUIT DE L'ACTIVITE</b>		<b>9 098 488</b>	<b>8 273 217</b>	<b>825 271</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Consommation d'exploitation	XA	443 560	222 225	221 335
	Fournitures et équipements Administratifs	FA	93 258	103 922	- 10 664
	Fournitures et équipements Pédagogiques	FP	209 519	164 864	44 654
	Coût des activités annexes	CA	65 673	44 203	21 470
	<b>COUT DIRECT DE L'ACTIVITE</b>		<b>812 010</b>	<b>535 214</b>	<b>276 795</b>
	Charges et services externes	SE	1 773 921	1 710 981	62 940
	Autres impôts et taxes	ZC	436 004	451 943	- 15 939
	Salaires et traitements	ST	3 429 468	3 192 646	236 823
	Charges sociales	CS	1 228 155	1 150 442	77 713
	Pertes sur créances	PC	22 818	18 732	4 087
	Autres charges	ZD	4 967	-	4 967
	<b>AUTRES CHARGES DE L'ACTIVITE</b>		<b>6 895 333</b>	<b>6 524 743</b>	<b>370 590</b>
	<b>CHARGES DE L'ACTIVITE</b>		<b>7 707 343</b>	<b>7 059 957</b>	<b>647 386</b>
	<b>1 - EXCEDENT BRUT OU INSUFFISANCE D'EXPLOITATION</b>		<b>1 156 005</b>	<b>1 065 936</b>	<b>90 069</b>
	Autres intérêts et produits assimilés	ZE	-	1 114	- 1 114
	Intérêts et charges assimilées	ZF	86 997	105 286	- 18 289
	Frais et agios sur concours bancaires	ZG	3 586	2 949	637
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>			<b>- 90 583</b>	<b>- 107 120</b>	<b>16 537</b>
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	EP	24 011	58 165	- 34 155
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	EC	22 783	52 873	- 30 090
	Plus ou moins values sur cessions d'actif	PV	-	-	-
<b>3 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>1 228</b>	<b>5 292</b>	<b>- 4 064</b>
Impôt sur les bénéfices			-	-	-
<b>4 - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>			<b>1 301 790</b>	<b>1 111 431</b>	<b>190 359</b>
	Dotations aux amortissements	YA	912 791	898 244	14 547
	Dotations aux provisions	YB	44 378	617 319	- 572 942
	Quote-part de subventions	QP	583 363	613 790	- 30 427
	Reprises aux provisions	RP	36 835	189 411	- 152 576
<b>5 - AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>			<b>336 970</b>	<b>712 362</b>	<b>- 375 393</b>
<b>Yves BARBERO TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>9 742 697</b>	<b>9 135 697</b>	<b>607 000</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>8 777 878</b>	<b>8 736 629</b>	<b>41 249</b>
<b>EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE L'EXERCICE</b>			<b>964 820</b>	<b>399 069</b>	<b>565 751</b>

<b>ANNEXE DES COMPTES ANNUELS</b>
-----------------------------------

**- Présentation générale -**

Association : **PROVENCE FORMATION**

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

**- Chiffres clés-**

▪ Durée de l'exercice :	12 mois
▪ Total du Bilan :	15 372 060 €
▪ Chiffre d'affaires :	8 559 518 €
▪ Résultat avant répartition :	964 820 €

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'association, qui ont été arrêtés par le conseil d'administration.

**Yves BARBERO**

**Audit et Commissariat aux Comptes**

**VISA POUR IDENTIFICATION**

## **- Règles et méthodes comptables -**

### **I. Faits caractéristiques de l'exercice**

#### ***Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable***

Néant

#### ***Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre***

Néant

#### ***Autres éléments significatifs***

La crise sanitaire liée à la pandémie de la COVID 19 n'a pas eu d'effet significatif sur les résultats de l'association, dans la mesure où les financements publics ont été maintenus même si les activités ont été impactées : fermeture des établissements scolaires. L'association a maintenu les salaires nets de ses salariés en activité partielle et adapté toutes les activités qui pouvaient l'être afin de les sauvegarder.

L'objectif recherché tout au long de l'exercice budgétaire a été l'équilibre du résultat, la solidarité professionnelle et la pérennité de l'activité.

#### ***Notes sur le bilan***

La crise de la COVID 19 n'a pas conduit l'association à demander un report d'échéances d'emprunt. Au titre de l'exercice clos au 31/08/2022 aucun PGE n'a été souscrit.

L'association n'a perçue aucune allocation liée au chômage partiel et aucune aide au titre du fonds de solidarité et ni d'aide au paiement des cotisations n'a été souscrit.

#### ***Autres informations***

L'équilibre budgétaire de l'association repose sur sa capacité à générer des ressources propres mais également sur les subventions des tutelles et partenaires.

La continuité d'exploitation de l'association reste cependant indissociable de l'octroi de ces subventions qui font l'objet de négociations régulières.

#### ***Evénements postérieurs à l'exercice***

La poursuite de la crise sanitaire laisse peser sur l'association une incertitude sur la mise en œuvre de ses projets tant que le retour à la normale n'est pas possible. Les conséquences économiques n'en sont toujours pas évaluables.

**Yves BARBERO**

**Audit et Commissariat aux Comptes**

**VISA POUR IDENTIFICATION**

## II. 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 presumant 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 comptable n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.~~

Il est tenu pour chaque 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.

### Dérogations

Néant

### Permanence des méthodes

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

## III. Autres éléments

### 1) Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

### 2) Rémunération des dirigeants (article 20 de la loi du 23/05/2006)

Rémunérations allouées aux membres	Montant Brut
<i>des orangers de direction ou de gérance</i>	
<i>des organes d'administration</i>	155 626
<i>des organes de surveillance</i>	
<b>TOTAL</b>	<b>155 626</b>

**Yves BARBERO**

3) Autres informations

ENGAGEMENTS DONNES	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagement en matière de pensions, retraite et indemnités	475 612
Autres engagements donnés :	0
Hypo èque	2 078 753
Congé Payé	366 276
<b>TOTAL</b>	<b>2 920 642</b>

ENGAGEMENTS RECUS	
Avals et cautions	-
Autres engagements reçus :	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>

VARIATION DES FONDS PROPRES							
	01/09/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/08/2022
Fonds propres sans droit de reprise	466 103						466 103
Fonds propres avec droit de reprise Écarts de réévaluation Réserves	1 600 715	0	0	0	0	0	1 600 715
Report à nouveau	2 451 188						2 850 257
Excédent ou déficit de l'exercice	399 832 069					964 820	964 820
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>5 881 895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>964 8202</b>	<b>4 281 180</b>

VARIATION DES FONDS DEDIES					
	01/09/2021	Report	Utilisations	Transfert	31/08/2022
Fonds dédiés	0				0
Subventions d'exploitation	0				0
Contribution financières d'autres organismes	0	NEANT			0
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Yves BARBERO**

**Audit et Commissariat aux Comptes**

**VISA POUR IDENTIFICATION**

## - Tableau des immobilisations -

	Montant début 2 021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2 021
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	68 689			68 689
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>68 689</b>			<b>68 689</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	116 624			116 624
Constructions sur sol propre	6 027 631			6 027 631
Constructions sur sol d'autrui	4 801 370			4 801 370
Installations générales, agencements des constructions	11 430 843	1 090 447		12 521 290
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 921 575	347 740		5 269 315
Installations générales, agencements aménagements divers	8 948			8 948
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	171 716	29 282		200 998
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 277 164	728 970	1 277 164	728 970
Avances et acomptes				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>28 755 870</b>	<b>2 196 439</b>	<b>1 277 164</b>	<b>29 675 146</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)	242 022	13 166	29 881	225 307
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>242 022</b>	<b>13 166</b>	<b>29 881</b>	<b>225 307</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>29 066 581</b>	<b>2 209 605</b>	<b>1 307 045</b>	<b>29 969 141</b>

**Yves BARBERO**

**Audit et Commissariat aux Comptes**

**VISA POUR IDENTIFICATION**



## - Tableau des Amortissements -

	Montant début 2 021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2 021
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	68 689			68 689
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>68 689</b>			<b>68 689</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 52 679 642	131 756		2 811 398
Constructions sur sol d'autrui	2 294 391	794 823		3 089 214
Installations générales, agencements des constructions	6 533 978	452 540		6 986 518
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 474 718	221 458		4 696 176
Installations générales, agencements, aménagements	8 948			8 948
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	148 947	12 213		161 160
Emballages récupérables et divers				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>16 140 624</b>	<b>1 612 790</b>		<b>17 753 414</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 209 313</b>	<b>1 612 790</b>		<b>17 822 103</b>

	Montant début 2 021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2 021
<b>Charges réparties sur plusieurs exercices</b>				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## - Etat des Créances -

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>Actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	217 967	217 967	
Autres immobilisations financières	7 340	7 340	
<b>Total Actif immobilisé</b>	<b>225 307</b>	<b>225 307</b>	
<b>Actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	28 619	28 619	
Autres créances clients	952 622	952 622	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	418 426	418 426	
<b>Total Actif circulant</b>	<b>1 399 667</b>	<b>1 399 667</b>	
Charges constatées d'avance	31 614	31 614	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 656 588</b>	<b>1 656 588</b>	

**Yves BARBERO**

**Audit et Commissariat aux Comptes**

**VISA POUR IDENTIFICATION**

## - État des provisions -

	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2022
<b>Provisions règlementées</b>						
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Autres provisions pour risques et charges	1 469 043	17 450	11 082			1 475 411
<b>Total des provisions pour risques et charges</b>	<b>1 469 043</b>	<b>17 450</b>	<b>11 082</b>			<b>1 475 411</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	25 754	26 928	25 754			26 928
Autres provisions dépréciations						
<b>Total des provisions pour dépréciation</b>	<b>25 754</b>	<b>26 928</b>	<b>25 754</b>			<b>26 928</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 494 797</b>	<b>44 378</b>	<b>36 836</b>			<b>1 502 339</b>

## - État des Dettes -

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	2 212 244	413 040	1 576 743	488 970
Fournisseurs et comptes rattachés	276 388	276 388		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	176 878	176 878		
Impôts sur les bénéfices				
Autres impôts, taxes et assimilés	159 877	159 877		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	150 506	150 506		
Autres dettes	146 839	146 839		
Produits constatés d'avance	459 760	290 220		
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>3 582 492</b>	<b>1 783 288</b>	<b>1 576 743</b>	<b>488 970</b>

**Yves BARBERO**

**Audit et Commissariat aux Comptes**

**VISA POUR IDENTIFICATION**

## - Charges à payer -

	2022	2021
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	589 030	610 228
<b>Total dettes financières</b>	<b>589 030</b>	<b>610 228</b>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	122 174	84 684
<b>Total dettes d'exploitation</b>	<b>122 174</b>	<b>84 684</b>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	150 506	234
Autres dettes		
<b>Total dettes diverses</b>	<b>150 506</b>	<b>234</b>
<b>Total autres</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>861 710</b>	<b>695 146</b>

## - Produits à recevoir -

	2022	2021
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<b>Total immobilisations financières</b>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés	220 957	40 035
Autres créances	466	
<b>Total créances</b>		<b>40 035</b>
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total disponibilités et divers</b>		
<b>Total autres</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>221 423</b>	<b>40 035</b>

## - Charges et produits exceptionnels -

Charges	2022	2021
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>21 556</b>	<b>14 092</b>
Charges sur exercices antérieurs	1 227	36 881
<b>Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</b>		
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL</b>	<b>22 783</b>	<b>50 973</b>

  

Produits	2022	2021
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>1 710</b>	<b>540</b>
Produits sur exercices antérieurs	22 301	56 625
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		<b>1 000</b>
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>	<b>583 363</b>	<b>613 790</b>
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		176 568
<b>TOTAL</b>	<b>607 374</b>	<b>848 523</b>

**Yves BARBERO**

**Audit et Commissariat aux Comptes**

**VISA POUR IDENTIFICATION**