

LES EXPERTS

AUDIT - EXPERTISE-COMPTABLE - CONSEIL 

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 2023

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 31.08.2023

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 2023, 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^{er} septembre 2022 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 26 février 2024

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

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

BILAN - ACTIF

COMPTE CONSOLIDE			Brut		Amortissements, provisions		Exercice N 31/08/2023	N- 1 31/08/2022	
							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	-	-	
	TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			68 689		68 689	-	-	
	CORPORELLES	Terrains	BD	116 624	AD	-	116 624	116 624	
		Constructions sur sols propres	BE	17 539 606	AE	7 593 338	9 946 268	6 941 588	
		Construction sur sol d'autrui	BF	9 464 682	AF	6 002 295	3 462 387	3 521 572	
		Installations, mobilier et matériel d'activité (pédagogique)	BG	5 619 730	AG	4 941 669	678 061	573 139	
		Matériel de Transport	BH	-	AH	-	-	-	
		Mobilier et matériel de bureau et d'informatique	BI	225 139	AI	184 317	40 822	39 838	
		Avances et acomptes	BJ	-	AJ	-	-	-	
		Immobilisations en cours	BK	1 488 225	AK	-	1 488 225	728 970	
		TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			34 454 005		18 721 619	15 732 386	11 921 730
	FINANCIERES	Participations	BL	-	AL	-	-	-	
		Créances rattachées à des participations	BM	-	AM	-	-	-	
		Autres titres immobilisés	BN	208 637	AN	-	208 637	217 967	
		Dépôts et cautionnements	BO	7 340	AO	-	7 340	7 340	
		Autres immobilisations financières	BP	-	AP	-	-	-	
	TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERS			215 977		-	215 977	225 307	
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE				34 738 672		18 790 308	15 948 363	12 147 037
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS		ST				-	-
		CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	CA	-			-	-
			Clients et comptes rattachés	CB	215 702	25 239	224 664	733 356	
			Clients - Créances douteuses	CC	34 200				
			Créances - Factures à établir	CD	221 411				
		DIVERS	Créances liées au personnel	CE	-			-	-
			Créances - Produits à recevoir	CF	128 738			128 738	355 662
Créances - Crédit ou Excédent d'impôt			CG	-			-	-	
Autres créances			CH	55 772			55 772	62 764	
TOTAL DES CREANCES			655 824	DC	25 239	630 586	1 372 739		
DISPONIBILITES		Valeurs mobilières de placement	VP	1 145 791	WP	-	1 145 791	1 502 166	
		Banque et établissements financiers et assimilés	EA	2 541 108			2 541 108	307 040	
		Caisse	EB	8 014			8 014	11 464	
TOTAL DES DISPONIBILITES			2 549 121			2 549 121	318 504		
régularisation		Charges constatées d'avances	RC	18 816			18 816	31 614	
TOTAL ACTIF CIRCULANT				4 369 552		25 239	4 344 314	3 225 023	
TOTAL DE L'ACTIF				39 108 224		18 815 547	20 292 677	15 372 060	

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 31/08/2023		Exercice N-1 31/08/2022	
CAPITAUX PROPRES	Fonds de Dotation sans reprise	FA	466 103	FA	466 103
	Autres réserves	FB	1 600 715	FB	1 600 715
	Report à nouveau	FC	3 815 077	FC	2 850 257
	Excédent ou Insuffisance de l'exercice	FD	604 099	FD	964 820
	TOTAL (I)		6 485 993		5 881 895
	Subventions Région affectées aux travaux	SA	6 545 183	SA	6 831 239
	Subventions Région affectées aux équipements pédagogiques	SB	789 014	SB	778 328
	Autres subventions d'investissement	SC	236 733	SC	236 733
	Taxe d'apprentissage affectée aux équipements pédagogique	SD	2 463 912	SD	2 492 282
	Amortissement des subventions Région affectée aux travaux	SE	- 4 241 047	SE	- 4 540 787
	Amortissement subventions Région affectée aux équipements pédagogiques	SF	- 441 824	SF	- 456 707
	Amortissement autres subventions d'investissement	SG	- 215 480	SG	- 204 356
	Amortissement Taxe d'apprentissage affectée aux équipements pédagogique	SH	- 1 331 280	SH	- 1 293 499
	TOTAL (II)		3 805 209		3 843 235
Provisions pour risques & charges	Provisions pour risques	GA	-	GA	-
	Provisions pour charges	GB	1 481 645	GB	1 475 411
	TOTAL (III)		1 481 645		1 475 411
	<i>Compte de liaison</i>	GC		GC	
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES			11 772 848		11 200 540
Endettement	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	HA	6 108 096	HA	2 212 244
	Autres dettes à long terme	HB	-	HB	-
	Banque : solde créditeur	HC	-	HC	-
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILIES			6 108 096		2 212 244
Dettes	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	IA	623 232	IA	589 030
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	IB	750 291	IB	426 894
	Dettes fiscales et sociales	IC	433 519	IC	336 755
	Autres dettes	ID	226 000	ID	129 779
	Taxe d'apprentissage à affecter	IE	10 582	IE	17 059
TOTAL AUTRES DETTES			2 043 624		1 499 516
Cpte Régul	Produits constatés d'avances (4)	RD	368 109	RD	459 760
TOTAL DETTES ET ASSIMILIEES			8 519 830		4 171 520
TOTAL PASSIF			20 292 677		15 372 060

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 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022	Variation
PRODUITS D'EXPLOITATION	Forfait d'externat	FE	4 215 266	3 953 562	261 705
	Redevance des familles	RF	2 265 426	2 291 473	- 26 047
	Prestation du secteur professionnel	PP	2 018 860	1 863 241	155 618
	Redevance UFA	RU	398 328	451 242	- 52 914
	REVENUS DE L'ACTIVITE		8 897 880	8 559 518	338 362
	Familles : Restauration	FR	86 244	82 804	3 441
	Participation du personnel : Repas	PR	2 441	2 330	112
	Familles : Prestations Annexes	PA	48 870	18 324	30 546
	Prestations externes	PE	51 115	35 940	15 175
	Autres subventions	ZA	266 640	124 310	142 330
	Autres Participations	PF	91 261	12 338	78 923
	Autres produits	ZB	261 658	262 925	- 1 267
	AUTRES PRODUITS DE L'ACTIVITE		808 229	538 970	269 259
	PRODUIT DE L'ACTIVITE		9 706 109	9 098 488	607 621
CHARGES D'EXPLOITATION	Consommation d'exploitation	XA	245 582	443 560	- 197 979
	Fournitures et équipements Administratifs	FA	102 477	93 258	9 219
	Fournitures et équipements Pédagogiques	FP	243 764	209 519	34 246
	Coût des activités annexes	CA	48 654	65 673	- 17 019
	COUT DIRECT DE L'ACTIVITE		640 477	812 010	- 171 533
	Charges et services externes	SE	2 274 953	1 773 921	501 032
	Autres impôts et taxes	ZC	500 779	436 004	64 775
	Salaires et traitements	ST	3 657 529	3 429 468	228 060
	Charges sociales	CS	1 307 433	1 228 155	79 279
	Pertes sur créances	PC	192 050	22 818	169 231
	Autres charges	ZD	-	4 967	- 4 967
	AUTRES CHARGES DE L'ACTIVITE		7 932 744	6 895 333	1 037 410
	CHARGES DE L'ACTIVITE		8 573 221	7 707 343	865 878
	1 - EXCEDENT BRUT OU INSUFFISANCE D'EXPLOITATION		1 063 280	1 156 005	- 92 724
	Autres intérêts et produits assimilés	ZE	20 946	-	20 946
	Intérêts et charges assimilées	ZF	145 577	86 997	58 580
	Frais et agios sur concours bancaires	ZG	3 853	3 586	267
	2 - RESULTAT FINANCIER		- 128 484	- 90 583	- 37 901
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	EP	26 090	24 011	2 080
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	EC	39 728	22 783	16 945
	Plus ou moins values sur cessions d'actif	PV	-	-	-
	3 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		- 13 638	1 228	- 14 865
	Impôt sur les bénéfices	IS	-	-	-
	4 - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		990 767	1 301 790	- 311 023
	Dotations aux amortissements	YA	968 818	912 791	56 028
	Dotations aux provisions	YB	42 555	44 378	- 1 822
	Quote-part de subventions	QP	586 696	583 363	3 333
	Reprises aux provisions	RP	38 010	36 835	1 174
	5 - AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		386 668	336 970	49 698
Yves BARBERO TOTAL DES PRODUITS			10 377 851	9 742 697	635 153
TOTAL DES CHARGES			9 773 752	8 777 878	995 875
EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE L'EXERCICE			604 099	964 820	- 360 721



Siren : 78291199400112

Comptes financiers et annexes

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Yves BARBERO

Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Association : PROVENCE FORMATION

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

- Chiffres clés-

▪ Durée de l'exercice :	12 mois
▪ Total du Bilan :	20 292 677 €
▪ Chiffre d'affaires :	8 897 880 €
▪ Résultat avant répartition :	604 099 €

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'association PROVENCE FORMATION 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

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

Néant

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

Néant

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 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 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 organes de direction ou de gérance</i>	155 107 €
<i>des organes d'administration</i>	-
<i>des organes de surveillance</i>	-
TOTAL	155 107 €

Yves BARBERO

Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

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 :		6 495 006
Hypothèque	6 108 096	
Congés Payés	386 910	
TOTAL		6 970 618

ENGAGEMENTS RECUS	
Avals et cautions	-
Autres engagements reçus :	-
TOTAL	
	-

VARIATION DES FONDS PROPRES							
	01/09/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvement s	Résultat N	31/08/2023
Fonds propres sans droit de reprise	466 103						466 103
Autres Réserves	1 600 715						1 600 715
Report à nouveau	2 850 257			964 820			3 815 077
Excédent ou déficit de l'exercice	964 820					604 099	604 099
TOTAL FONDS PROPRES	5 881 895	0	0	0	0	604 099	6 485 994

VARIATION DES FONDS DEDIES					
	01/09/2022	Report	Utilisations	Transfert	31/08/2023
Fonds dédiés	0				0
Subventions d'exploitation	0		NEANT		0
Contribution financières d'autres organismes	0				0
TOTAL FONDS DEDIES	0	0	0	0	0

Yves BARBERO

Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	68 689			68 689
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	68 689			68 689
Immobilisations corporelles				
Terrains	116 624			116 624
Constructions :				
- Constructions sur sol propre (1)	14 106 660	3 432 946		17 539 606
- Constructions sur sol d'autrui (1)	9 243 630	221 052		9 464 682
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 269 315	350 415		5 619 730
Autres immobilisations corporelles :				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	209 946	15 193		225 139
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	728 970	759 256		1 488 225
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	29 675 144	4 778 861		34 454 005
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	225 307	(9 330)		215 977
<i>Total immobilisations financières</i>	225 307	(9 330)		215 977
TOTAL GENERAL	29 969 141	4 769 531		34 738 672

Yves BARBERO

Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	68 689			68 689
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	68 689			68 689
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre (1)	7 165 072	428 266		7 593 338
- Constructions sur sol d'autrui (1)	5 722 058	280 317		6 002 295
Installations techniques, matériel et outillage indust.	4 696 176	245 493		4 941 669
Autres immobilisations corporelles :				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	170 108	14 209		184 317
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	17 753 415	968 204		18 721 619
TOTAL GENERAL	17 822 104	968 204		18 790 308

(1) y-c installations, agencement et aménagement

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

Yves BARBERO

Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	208 637	208 637		217 967
Autres immobilisations financières	7 340	7 340		7 340
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>215 977</i>	<i>215 977</i>		<i>225 307</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	34 200	34 200		28 619
Autres créances clients	437 114	437 114		952 622
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				466
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				3 130
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Débiteurs divers	184 510	184 510		382 756
<i>Total actif circulant</i>	<i>655 824</i>	<i>655 824</i>		<i>1 367 593</i>
Charges constatées d'avance	18 816	18 816		31 614
TOTAL DES CREANCES	890 617	890 617		1 624 514
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	6 108 096	586 463	2 475 083	3 046 549	2 273 758
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	468 876	468 876			276 388
Personnel et comptes rattachés	146 189	146 189			122 269
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	179 331	179 331			173 748
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	108 000	108 000			230 933
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	281 414	281 414			150 506
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	236 582	236 582			1 434
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	368 109	368 109			290 220
TOTAL DES DETTES	7 896 597	2 374 964	2 475 083	3 046 549	3 519 255
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		4 271 467			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		375 615			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Yves BARBERO

Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	221 411	220 957
Autres créances		466
<i>Total créances</i>	<i>221 411</i>	<i>221 423</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	221 411	221 423

Yves BARBERO

Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	623 232	589 030
<i>Total dettes financières</i>	623 232	589 030
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	146 154	122 174
<i>Total dettes d'exploitation</i>	146 154	122 174
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	281 414	150 506
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>	281 414	150 506
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	1 050 801	861 710

Yves BARBERO

Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
Divers	18 816	31 614
<i>Total charges d'exploitation</i>	18 816	31 614
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	18 816	31 614

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
Divers	12 762	8 559
Subventions IA/Région/ERASMUS	355 347	451 201
<i>Total produits d'exploitation</i>	368 109	459 760
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	368 109	469 760

Yves BARBERO

Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

SOU MIS À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	3 815 077
Résultat de l'exercice	604 099
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	4 419 175

AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	4 419 175
TOTAL	4 419 175

Yves BARBERO

Audit et Commissariat aux Comptes

VISA POUR IDENTIFICATION