

Stéphane GRENOUILLEAU
Xavier REBEL
Karine BERNARD
Samuel LE MELLAY
David RENOU
Emmanuelle MÉREL
Commissaires aux Comptes
Associés

ECOLE DE PRODUCTION T'CAP – T'PRO

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2024

ECOLE DE PRODUCTION T'CAP – T'PRO

Association Loi 1901

84 rue des Patureaux
49400 SAUMUR

www.sorex.pro

ANGERS :
3, rue Fernand-Forest
BP 70814
49009 ANGERS cedex 01
Tél. 02 41 68 66 11
E-mail : sorex.angers@sorex.pro

CHOLET :
Bâtiment «Le Sémaphore»
16, boulevard Faidherbe
BP 11964
49319 CHOLET cedex
Tél. 02 41 65 84 55
E-mail : sorex.cholet@sorex.pro

Membre indépendant de l'Alliance Euris | BKR International

SAS au capital de 400 000 € - RCS ANGERS B 063 200 877 - Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région d'Angers et sur la liste des commissaires aux comptes près la Cour d'Appel d'Angers
SIRET 063 200 877 00072 - APE 6920Z - TVA FR41063200877

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2024

À 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 ECOLE DE PRODUCTION T'CAP - T'PRO relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024 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 la société à la fin de cet exercice.

2. 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne la reconnaissance des produits.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

5. Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

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

6. 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.821-55 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 société.

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 la société 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 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 Angers, le 31 mars 2025

SAS SOREX
Commissaire aux comptes



David RENOU
Commissaire aux comptes Associé
Mandataire social

ÉTATS FINANCIERS

ANNEXES

ECOLE DE PRODUCTION T'CAP - T'PRO
Bilan Actif

Etat exprimé en €		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024			Du 01/09/2022 Au 31/08/2023
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations Incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 436,96	747,23	1 689,73	
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations Corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat et outillage indus.	477 347,05	170 966,90	306 380,15	318 443,52
	Autres immobilisations corporelles	146 399,56	16 540,95	129 858,61	73 323,02
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
	Immobilisations Financières				
	Participations et Créances rattachées	1,00		1,00	1,00
	Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
	Prêts				
	Autres				
TOTAL (I)		626 199,57	188 255,08	437 944,49	391 782,54
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Stocks et en-cours	12 376,00		12 376,00	4 095,00
	Créances				
	Créances cdt., adhé., usagers et cpt. rattachés	34 172,78		34 172,78	3 211,10
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	136 281,17		136 281,17	178 603,04
	Valeurs mobilières de placement	100 000,00		100 000,00	
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	304 523,76		304 523,76	257 892,40
	Charges constatées d'avance	5 060,75		5 060,75	7 289,43
TOTAL (II)		592 414,46		592 414,46	451 090,97
COMPTES REGUL.	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)	1 218 614,03	188 255,08	1 030 358,95	842 873,51

ECOLE DE PRODUCTION T'CAP - T'PRO
Bilan Passif

État exprimé en €

**Du 01/09/2023
Au 31/08/2024**
**Du 01/09/2022
Au 31/08/2023**

Fonds Propres	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
Fonds dédiés	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	14 164,31	-24 544,94
	Excédent ou déficit de l'exercice	26 763,13	38 709,25
	Situation nette (sous total)	40 927,44	14 164,31
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	418 673,22	352 140,36
	Provisions réglementées		
	TOTAL (I)	459 600,66	366 304,67
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Provisions	Fonds dédiés	250 000,00	250 000,00
	TOTAL (II)	250 000,00	250 000,00
Dettes	Provisions pour risques	17 979,00	
	Provisions pour charges		
	TOTAL (III)	17 979,00	
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	186 419,26	57 447,47
	Emprunts et dettes financières diverses	333,00	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	39 070,70	120 990,09
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	52 643,65	38 356,28
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	24 312,68	220,00
	Instruments de trésorerie		9 555,00
	Produits constatés d'avance		
Écarts de conversion passif	TOTAL (IV)	302 779,29	226 568,84
	(V)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)		1 030 358,95	842 873,51

ECOLE DE PRODUCTION T'CAP - T'PRO
Compte de résultat - Produits

État exprimé en €

		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024		Du 01/09/2022 Au 31/08/2023	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	AA			
	Production vendue : - Biens	AC	89 625,03		107 451,05
	- Services	AE	29 518,89		10 228,81
	Montants nets produits d'exploitation	AG	0,00		0,00
	Production stockée	AI			-23 967,00
	Production immobilisée	AK	15 520,00		9 630,00
	Subventions d'exploitation	AM	544 695,45		502 218,02
	Dons	AO			
	Cotisations	AQ	150,00		400,00
	Legs et donations	AS			24 247,62
	Produits liés à des financements réglementaires (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	AU			
	Autres produits	AW	2 289,57		755,00
	Sous-total des autres produits d'exploitation	AY	0,00		0,00
	Total des produits d'exploitation (I)	BA	681 798,94		631 563,50
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)		BC	0,00		0,00
Produits financiers	Participations	BE			
	Autres valeurs mobilières et créances d'actif	BG			
	Autres intérêts et produits assimilés	BI	6 310,10		1 158,04
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BK			
	Différences positives de change	BM			
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	BO			
	Total des produits financiers (III)	BQ	6 310,10		1 158,04
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	BS			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	BU	48 486,65		40 482,94
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BW			
	Total des produits exceptionnels (IV)	BY	48 486,65		40 482,94
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)		CA	736 595,69		673 204,48
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		CC	0,00		0,00
TOTAL GENERAL		CE	736 595,69		673 204,48

ECOLE DE PRODUCTION T'CAP - T'PRO
Compte de résultat - Charges

État exprimé en €

		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024	Du 01/09/2022 Au 31/08/2023
Charges d'exploitation	Achats de marchandises et de matières premières	CG 18 640,40	9 473,51
	Variation de stock (marchandises et matières premières)	CI -8 281,00	459,83
	Autres achats non stockés	CK 224 025,60	243 586,73
	Services extérieurs	CM	
	Autres services extérieurs	CO	
	Impôts, taxes et versements assimilés	CQ 22 328,41	16 048,11
	Salaires et traitements	CS 280 674,20	237 716,36
	Charges sociales	CU 91 577,13	80 972,74
	Autres charges de personnel	CW	
	Subventions accordées par l'association	CY	
	Dotations aux amortissements	DA 52 362,15	43 482,80
	Dotations aux provisions	DC	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	DE	
	Autres charges	DG 884,16	54,61
Total des charges d'exploitation (I)		DI 682 311,05	631 794,69
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)		DK 0,00	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	DM	0,00
	Intérêts et charges assimilées	DO 4 793,51	201,54
	Différences négatives de change	DQ	
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	DS	
Total des charges financières (III)		DU 4 793,51	201,54
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	DW 22,00	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	DY	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	EA 17 979,00	
Total des charges exceptionnelles (IV)		EC 18 001,00	0,00
Participation salariés aux résultats (V)		EE	
Impôts sur les sociétés (VI)		EG 4 727,00	2 499,00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)		EI 709 832,56	634 495,23
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		EK 26 763,13	38 709,25
TOTAL GENERAL		EM 736 595,69	673 204,48

ECOLE DE PRODUCTION T'CAP - T'PRO

Évaluation des contributions volontaires en nature

Etat exprimé en €

		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024	Du 01/09/2022 Au 31/08/2023
Ressources	<u>Répartition par nature de ressources</u>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature	25 140,00	23 820,00
	Total des ressources	25 140,00	23 820,00
Emplois	<u>Répartition par nature de charges</u>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel bénévole	25 140,00	23 820,00
	Total des emplois	25 140,00	23 820,00



A N N E X E

**AU BILAN AVANT RÉPARTITION DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 AOUT 2024**

**et au COMPTE DE RÉSULTAT, sous forme de liste,
du 01.09.2023 au 31.08.2024**

Total du bilan	1.030.359 €
Excédent	26.763 €
Durée de l'exercice	12 mois

Les comptes annuels ont été établis suivant le règlement comptable de l'ANC 2018-06 relatif aux associations.

Préambule

L'association T'CAP-T'PRO a pour objet d'accompagner et de former des jeunes, tout public, y compris ceux d'entre eux qui rencontrent de graves difficultés scolaires ou sociales.

Il s'agit de leur offrir un soutien éducatif et social au travers de l'Enseignement des Métiers de la Couture, de la Métallerie, du soudage et des métiers annexes s'y rapportant, en les préparant à l'obtention de diplômes d'état. Cette Association pourra aussi accueillir des adultes dans le cadre de la formation continue et développer les activités annexes en lien avec la formation des jeunes. L'association agit dans le respect de la législation en vigueur, tant en ce qui concerne les élèves que les adultes.

Notre école est INNOVANTE, UTILE ET SOLIDAIRE.

Innovante car notre pédagogie est basée sur le faire pour apprendre. Nos jeunes travaillent sur de vraies commandes client.

Utile car le soudage est un métier en tension,

Solidaire car notre école est faite pour tous y compris les jeunes en situation d'échec scolaire, avec des frais de scolarité faibles.

Les jeunes accueillis au sein de T'CAP-T'PRO ont entre 15 et 18 ans. Ils ont décroché du système scolaire classique par perte de sens, de confiance ou de méthode en lien avec leur profil d'apprentissage. Ils ont en commun le besoin « de faire pour apprendre ». Ils ont besoin de réapprendre à vivre en collectivité, respecter des règles, retrouver un rythme, apprendre les codes de la profession.

Faits caractéristiques

Néant

Faits postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

Les notes et tableaux ci-après n° 00 à 11 font partie intégrante des comptes annuels.

ANNEXE - SOMMAIRE
Note n° 00

Elément N°	ANNEXE au Bilan et au Compte de Résultat du 01/09/2023 au 31/08/2024	Informations Produites Note N°	Informations Non produites	
			N/S *	N/A *
1	I . REGLES ET METHODES COMPTABLES	01		
	II . COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
2	Etat de l'actif immobilisé	02		
2	Etat des amortissements	03		
3	Etat des plus-values sur actif immobilisé	04		
4	Etat des provisions	05		
5	Etat des échéances des créances et des dettes	06		
6	Informations et commentaires sur : - Eléments relevant de plusieurs postes du bilan - Réévaluation - Frais d'établissement - Fonds commercial - Produits à recevoir - Charges à payer - Charges et produits constatés d'avance - Charges à répartir sur plusieurs exercices	07 08 09		X X X X X
	III. ENGAGEMENTS FINANCIERS			
	Crédit bail			X
	Engagements financiers			X
	Dettes garanties par des sûretés réelles			X
	IV. AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS			
7	Subventions d'équipement	10		
	Faits marquants de l'exercice			X
	Provisions pour risques et charges	05		
	Provisions pour congés payés	08		
	Tableau des créances douteuses et irrécouvrables			X
	V. AUTRES INFORMATIONS			
7	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	10		
7	Informations relatives aux Subventions et Fonds dédiés	10		
7	Informations relatives à la provision pour litige			X
7	Honoraires du Commissaire aux Comptes	10		
8	VI. ENGAGEMENT HORS BILAN	11		
	Engagement hors Bilan reçu			
	Contributions volontaires			
	Variation des Fonds propres			

** N/S = non significatives

N/A = non applicables

ANNEXE -**Élément 1****Note n° 01****Principes, règles et méthodes comptables ;**

1. Les comptes annuels de l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
2. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques
3. Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations correspondent aux éléments identifiables du patrimoine, contrôlés par l'entité et procurant des avantages économiques futurs.

Les immobilisations corporelles sont ventilées en fonction des éléments principaux qui les composent (composants) et qui ont une durée réelle d'utilisation différente de l'immobilisation principale. Seuls les composants représentant un élément substantiel d'une immobilisation doivent être identifiés.

D'une manière générale, les frais annexes d'acquisition d'immobilisation sont intégrés dans le prix de revient de l'immobilisation.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les stocks de marchandises, emballages ont été évalués au coût réel (prix d'achat plus frais accessoires).

Les travaux en cours sont évalués à leur coût de revient.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE

- Élément 2 -

Note n° 02
IMMOBILISATIONS AU 31/08/2024

	A NOUVEAU au 01/09/2023	ACQUISITIONS 2024	CESSIONS 2024	SOLDE au 31/08/2024
Logiciels, licence	219	2 218		2 437
Terrains				
Agencements Bâtiments				
Inst. Techn. Mat. & Outillage	443 600	33 748		477 348
Autres Immo. corporelles				
Matériel Transport	3 600			3 600
Matériel & mobilier Bureau	4 605	734		5 339
A.A.I. divers	75 636	61 824		137 460
Immobilisations en cours				
	527 660	98 524		626 184

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Participations				
Prêts				
Dépôts et cautionnements	16			16
	16			16

TOTAL ACTIF IMMOBILISE	527 676	98 524		626 200
-------------------------------	----------------	---------------	--	----------------

ANNEXE

- Élément 2 -

Note n° 03
AMORTISSEMENTS AU 31/08/2024

	A NOUVEAU au 01/09/2023	Augmentation 2024	Diminution 2024	SOLDE au 31/08/2024
Logiciels, Licence	219	528		747
Terrains				
Agencements Bâtiments				
Inst. Techn. Mat. & Outillage	125 156	45 811		170 967
Autres Immo.corporelles	10 518	6 023		16 541
Matériel Transport				
Matériel & mobilier Bureau				
A.A.I. divers				
	135 893	52 362		188 255

ANNEXE

- Élément 3 -

Note n° 04
ETAT DES PLUS-VALUES SUR ACTIF IMMOBILISE AU 31/08/2024

	Valeur d'actif	Amort. pratiqués	Valeur nette Comptable	Prix de cession	(+) ou (-) Value
Logiciels					
Terrains					
Agencement terrain					
Constructions					
Bâtiments					
Terrain nu					
Inst.Tech.Mat.& Outillage					
Inst.Tech.Mat.&Outillage					
Matériel industriel					
Outillage industriel					
Aut.immo.corporelles					
Agenc.Amégmt divers					
Matériel de transport					
Mat. et Mob.Bureau					
Immobilisations en cours					
Virement					
TOTAL GENERAL					

 (Cpte
675200)

(Cpte 775200)

ANNEXE

- Élément 4 -

Note n° 05
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN AU 31/08/2024

	Montant Début exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant Fin exercice
<u>Provisions pour risques et charges</u>				
Provision pour risques		17 979		17 979
Provision pour charges				
Total 1		17 979		17 979
<u>Provisions pour dépréciation</u>				
Sur comptes clients				
Sur immobilisations financières				
Total 2				
TOTAL GENERAL		17 979		17 979
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		17 979		
- financières				
- exceptionnelles				
- transféré en fonds propres				

ANNEXE
- Élément 5 -
Note n° 06
CREANCES ET DETTES AU 31/08/2024

ETAT DES CREANCES		BRUT	(-) d' 1 an	(+) d' 1 an
Créances rattachés à des participations		16		16
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		34 173	34 173	
Personnel & comptes rattachés		465	465	
Sécurité sociale & autres org.sociaux		669	669	
Etat : impôts sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée		30 509	30 509	
Etat : autres impôts & taxes				
Etat : divers				
Groupe & associés				
Débiteurs divers		104 638	104 638	
Charges constatées d'avance		5 061	5 061	
		175 531	175 515	16
ETAT DES DETTES	BRUT	(-) d' 1 an	(+)1an (-)5ans	(+) de 5 ans
Emprunt obligataire conv.				
Autre emprunt obligataire				
Emprunts	186 752	13 442	132 501	40 810
Découverts				
Emp.&Dettes financ.divers				
Frs & cptes rattachés	39 071	39 071		
Personnel & cptes rattach.	18 718	18 718		
Séc.Soc. & aut.organismes	21 478	21 478		
Etat : Impôts s/bénéfices	4 727	4 727		
Etat : Tva	6 708	6 708		
Etat : obligat.cautionnées				
Etat : aut.impôts & taxes	1 013	1 013		
Dettes s/immo.& cptes ratt.				
Avance & acomptes reçus		0		
Autres dettes	24 312	24 312		
Produits const.d'avance	0	0		
	302 779	129 468	132 501	40 810
Emprunts souscrits s/l'exercice	141 530			
Emprunts remboursés s/l'exerc.	12 558			
Emprunts & dettes aux associés				

ANNEXE

- Élément 6 -

Note n° 07
PRODUITS A RECEVOIR AU 31/08/2024

 Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan
 :

Créances clients et comptes rattachés		3 081
Clients, factures à établir	3 081	
Fournisseurs		0
Fournisseurs, RRR à obtenir	0	
Personnel		0
	0	
Organismes Sociaux		669
	669	
Etat		17 447
DGIFP SAUMUR - Crédit TVA Juillet 2024	17 447	
Autres Créances		102 181
REGION PDL - Solde Convention 2024	29 900	
PREFET REGION PDL - Convention 2024	34 089	
STA - Serveur Taxe Apprentissage 01 au 31/08/2024	38 192	
Autres immobilisations financières		4 000
Intérêts courus à recevoir	4 000	
TOTAL		127 378

ANNEXE

- Élément 6 -

Note n° 08

CHARGES A PAYER AU 31/08/2024

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan :

Emprunts et dettes auprès des Ets de Crédit		0
Intérêts courus sur emprunts		
Intérêts courus sur mandat gestion		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		31 998
Fournisseurs, factures non parvenues	31 998	
Fournisseurs Immobilisations, factures non parvenues		
Dettes fiscales et sociales		27 079
Dettes provisionnées pour congés à payer	18 718	
Personnel, autres charges à payer		
Organismes sociaux, autres charges à payer	8 058	
Etat, charge à payer (IS + CFE)	303	
Autres dettes		0
Divers, charge à payer		
Clients, Avoir à établir		
		59 077

ANNEXE

- Élément 6 -

Note n° 09
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE AU 31/08/2024

	CHARGES		PRODUITS	
Charges d'exploitation		5 061		
Fournitures	1 810			
Abonnement Logiciel	1 920			
Convention LINDE	938			
Location Photocopieur	393			
Produits d'exploitation				
Néant				
		5 061		

ANNEXE	- Élément 7 -	Note n° 10
---------------	---------------	-------------------

Détail des Subventions d'équipements au 31 Août 2024

Etablissements	Nature	Montant Brut	Amortissement	Montant Net
Subvention FNEP	Subvention Equipement	299 859	125 700	174 159
Subvention Autres	Subvention Equipement	176 343	41 894	134 449
Subvention Autres	Subvention Equipement	52 049	2 615	49 434
Subvention Autres	Subvention Equipement	30 835	2 340	28 495
Subvention Autres	Subvention Equipement	32 135		32 135
		591 221	172 549	418 673

Reprise sur l'exercice (Amortissements)

	Au 01/09/2023	Reprise sur Résultat	Au 31/08/2024
Subvention FNEP	97 062	28 638	125 700
Subvention Autres	27 000	14 894	41 894
Subvention Autres		2 615	2 615
Subvention Autres		2 340	2 340
	124 062	48 487	172 549

ANNEXE -	- Élément 7 -	Note n° 10
-----------------	----------------------	-------------------

Détail des Fonds dédiés au 31 Août 2024

Variations des fonds dédiés	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant Global	Dont Remboursements		Montant Global	Dont Fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Contributions financières d'autres organismes	250 000					250 000	250 000
TOTAL	250 000					250 000	250 000

Rémunérations des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires du Commissaire aux Comptes

En application des dispositions de l'article R.123-198 du Code de Commerce, relatif aux obligations comptables applicables aux personnes morales, le montant total des honoraires des Commissaires aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice doit être mentionné dans les comptes financiers, en séparant les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes, de ceux facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes.

Cette disposition est applicable à l'Association.

Au cours de l'exercice 2024, le montant des honoraires comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels s'élève à 2 613 € HT.

ANNEXE -	- Élément 8 -	Note n° 11
-----------------	---------------	-------------------

Engagement hors Bilan reçu

- La Fondation de France attribuait à l'Association T'CAP-T'PRO le 24 mai 2022 une subvention de 100 K€. A la clôture de l'exercice, le 31 Août 2024, l'Association a reçu et comptabilisé dans ses comptes 75 K€. Il reste à percevoir sur l'exercice à venir 25 K€.
- La Région des Pays de la Loire s'engage à verser une subvention de 3.090 € ainsi que le solde d'une subvention complémentaire de 3.535 € afin de participer au projet « Espace Sport » commencé sur le présent bilan et non terminé au 31 août 2024. Ces montants n'ont pas été comptabilisés à la date d'arrêt des comptes.

Contributions volontaires

Sur l'exercice 2023/2024, la participation des bénévoles de l'Association T'CAP-T'PRO a été valorisée à hauteur de 25.140,00 euros.

Ce montant correspond à 838 heures valorisées à 30 €.

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois
Ressources	
Bénévolat	25.140,00
Prestations en nature	
Dons en nature	
Total	
Emplois	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et services	
Prestations	
Personnel bénévole	25.140,00
Total	

		Union Européenne	Etat	Collectivités Territoriales	CAF	Autres	TOTAL
Subventions	Subventions d'exploitation (comptes 74)		201 114	160 780		182 801	544 695
		0	201 114	160 780	0	182 801	544 695

VARIATION DES FONDS PROPRES	À L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RÉSULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	À LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-24 544,94	38 709,25			14 164,31
Excédent ou déficit de l'exercice	38 709,25	-38 709,25	26 763,13		26 763,13
Situation nette	14 164,31	0,00	26 763,13	0,00	40 927,44
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	352 140,36		115 019,51	-48 486,65	418 673,22
Provisions réglementées					
TOTAL	366 304,67	0,00	141 782,64	-48 486,65	459 600,66