



Commissaires aux comptes

Jocelyne CHAPUT

Philippe BORDERE

Virginie REIGUE-LAURENT

La Cordée Nouvelle Aquitaine

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2023

SAS AUDITEURS ASSOCIES, 26 rue Atlantis, Parc d'Ester – BP 96981
87069 Limoges Cedex
Téléphone : 05 55 10 22 00 - Fax : 05 55 77 44 77

Société de commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la Compagnie Régionale des
Commissaires aux comptes de Grande Aquitaine
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 €
RCS Limoges B 399 315 829

La Cordée Nouvelle Aquitaine

9 rue Jean Baptiste Say
87000 LIMOGES
SIRET 840 493 589 00021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2020

A l'assemblée générale de l'association **La Cordée Nouvelle Aquitaine**,

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 **La Cordée Nouvelle Aquitaine** 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.

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 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des subventions d'investissement et de fonctionnement.

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.

La Cordée Nouvelle Aquitaine

9 rue Jean Baptiste Say
87000 LIMOGES
SIRET 840 493 589 00021

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.

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.

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

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 ;

La Cordée Nouvelle Aquitaine

9 rue Jean Baptiste Say
87000 LIMOGES
SIRET 840 493 589 00021

- 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 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 Limoges, le 18 janvier 2024

Le commissaire aux comptes



AUDITEURS ASSOCIES

Virginie REIGUE LAURENT

ASSOCIATION BILAN ACTIF

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ACTIF	Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023			01/09/2021 au 31/08/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 784,72	2 158,96	625,76	1 269,73
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	440 631,38	96 246,08	344 385,30	329 968,44
Autres	132 836,46	48 126,46	84 710,00	82 133,54
Immobilisations corporelles en cours	17 022,52		17 022,52	17 161,31
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	6 666,00		6 666,00	6 666,00
TOTAL (I)	599 941,08	146 531,50	453 409,58	437 199,02
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	4 349,00		4 349,00	5 283,93
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	10 718,13		10 718,13	5 101,40
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	353 222,18		353 222,18	701 817,88
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	205 480,06		205 480,06	339 251,80
Charges constatées d'avance	791,91		791,91	997,40
TOTAL (II)	574 561,28		574 561,28	1 052 452,41
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 174 502,36	146 531,50	1 027 970,86	1 489 651,43

CE DOCUMENT, VIZÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION BILAN PASSIF

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PASSIF		Du 01/09/2022 au 31/08/2023	Du 01/09/2021 au 31/08/2022
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau		57 280,93	23 027,31
Excédent ou déficit de l'exercice		9 097,53	34 253,62
	<i>Situation nette (sous total)</i>	66 378,46	57 280,93
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		572 540,77	636 255,58
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	638 919,23	693 536,51
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		5 000,00	5 000,00
	TOTAL (II)	5 000,00	5 000,00
PROVISIONS			
Provisions pour risques		28 257,60	142 130,70
Provisions pour charges			
	TOTAL (III)	28 257,60	142 130,70
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		201 505,56	200 856,67
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 143,80	39 111,80
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		66 185,00	25 122,65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		310,00	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		74 649,67	383 893,10
	TOTAL (IV)	355 794,03	648 984,22
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 027 970,86	1 489 651,43

CE DOCUMENT, VUÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 au 31/08/23	Du 01/09/21 au 31/08/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	5 820,00	7 350,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	54 817,47	34 933,44
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	321 652,71	574 087,31
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 001,59	7 314,82
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	11 265,76	4 412,92
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	399 557,53	628 098,49
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	21 716,89	14 589,84
Variation de stock	934,93	-5 283,93
Autres achats et charges externes	202 977,47	259 570,90
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 937,77	6 552,55
Salaires et traitements	193 388,33	148 348,29
Charges sociales	58 771,82	46 892,21
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	84 898,15	50 543,39
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	10,43	168,10
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	570 635,79	521 381,35
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-171 078,26	106 717,14
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 072,87	131,84
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 072,87	131,84
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 076,67	1 984,45
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	4 076,67	1 984,45
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-3 003,80	-1 852,61

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 au 31/08/23	Du 01/09/21 au 31/08/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-174 082,06	104 864,53
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		585,13
Sur opérations en capital	98 928,81	70 934,66
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	142 130,70	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	241 059,51	71 519,79
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	29 622,32	
Sur opérations en capital	28 257,60	142 130,70
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	57 879,92	142 130,70
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	183 179,59	-70 610,91
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	641 689,91	699 750,12
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	632 592,38	665 496,50
EXCÉDENT OU DÉFICIT	9 097,53	34 253,62
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	34 485,00	66 372,00
TOTAL	34 485,00	66 372,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	34 485,00	66 372,00
TOTAL	34 485,00	66 372,00
TOTAL	9 097,53	34 253,62

CE DOCUMENT, VISCÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	O		
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTE GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
DETTE LIÉE À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but d'accompagner et de former des jeunes issus de tout public, y compris ceux rencontrant de graves difficultés scolaires et/ou sociales.

Il s'agit de leur offrir un soutien éducatif et social à travers l'enseignement d'un métier et en les préparant à l'obtention de diplômes d'état.

L'association pourra aussi accueillir des adultes dans le cadre de la formation continue et développer des activités annexes en lien avec la formation de ces jeunes.

L'association agit dans le respect de la législation en vigueur, tant en ce qui concerne les élèves que les adultes.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les missions de l'association sont donc la formation et la réinsertion sociale des jeunes à travers l'apprentissage d'un métier et l'obtention d'un diplôme, en vue de leur permettre une insertion sereine dans la vie active.

Les actions réalisées relèvent ainsi de l'enseignement, de l'éducation et de l'insertion professionnelle auprès d'entreprises et organisations locales.

Les missions de formation proposées relèvent de deux filières qui sont l'électricité et la chaudronnerie.

Les moyens mis en oeuvre :

Le système pédagogique appliqué est celui des "Ecoles de Production" dont la spécificité est de mettre l'élève en situation quasi réelle de travail en atelier, tout en dispensant, sur place, l'enseignement général correspondant.

Pour la réalisation de cet objet, les ressources de l'association sont principalement issues de subventions, de mécénat et de dons.

En complément de son activité pédagogique, l'association facture les productions réalisées par les élèves dans le cadre de leur apprentissage.

L'enregistrement du bénévolat apparaît en engagements hors bilan.

Ce dernier est valorisé pour un montant global de 38 485 € correspondant à 834 heures.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total est de 1 027 970,86 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 9 097,53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/08/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 A 10 ANS ans
- Matériels et outillages industriels	3 A 10 ANS ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

**CE DOCUMENT, VICÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		367 140		108 705
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	52 577		21 841
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	58 095		324
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	477 812		130 870
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		6 666		
		TOTAL	6 666		
		TOTAL GENERAL	484 478		130 870

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPORA	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			35 214	440 631	
		Inst. gal. agen. amé. divers			74 418	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			58 418	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		35 214	573 468	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				6 666	
		TOTAL			6 666	
		TOTAL GENERAL		35 214	580 134	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 515	644		2 159
TOTAL	1 515	644		2 159
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	37 172	64 666	5 592	96 246
Autres immobs corporelles	9 405	8 883		18 289
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	19 133	10 705		29 838
Emballages récupérables divers				
TOTAL	65 710	84 254	5 592	144 373
TOTAL GENERAL	67 225	84 898	5 592	146 532

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	REPRISES	Différentiel de durée	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CE DOCUMENT, VICÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES SCRIPTURES

ÉTAT DES STOCKS

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	5 283,93	4 349,00	5 283,93	4 349,00
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	5 283,93	4 349,00	5 283,93	4 349,00

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 666		6 666
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 718	10 718	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	7 724	7 724	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés		
	Divers	284 484	284 484	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	41 194	41 194	
	Charges constatées d'avance	792	792	
TOTAUX		351 578	344 912	6 666
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	792
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	792

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	284 484
Disponibilités	
TOTAL	284 484

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice			Utilisations		À la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Reports	Montant global	Dont remboursements	Transferts
							Montant global Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
FONDS DEDIES SUR MECENAT	5 000,00		5 000,00				5 000,00
TOTAL	5 000,00		5 000,00				5 000,00

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES SOUS-ÉVALUÉS

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

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 obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	201 506	201 506		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	13 144	13 144		
Personnel & comptes rattachés	13 100	13 100		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	18 297	18 297		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	13 308	13 308		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	21 480	21 480		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	74 650	74 650		
TOTAUX	355 484	355 484		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	74 650
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	74 650

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 506
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 665
Dettes fiscales et sociales	19 290
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	26 461

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

ENGAGEMENTS

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ENGAGEMENTS DONNÉS						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautiionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

LES EFFECTIFS

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

LES EFFECTIFS

	31/08/2023	31/08/2022
Personnel salarié :	4,00	4,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3,00	3,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS