



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 2024

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2024

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 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 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 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.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 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 ;

La Cordée Nouvelle Aquitaine

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

- 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 22 janvier 2025

Le commissaire aux comptes



AUDITEURS ASSOCIES

Virginie REIGUE LAURENT

ASSOCIATION BILAN ACTIF

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF	Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024			01/09/2022 au 31/08/2023
	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	2 770,96	13,76	625,76
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	539 446,05	169 268,76	370 177,29	344 385,30
Autres	160 392,17	67 589,12	92 803,05	84 710,00
Immobilisations corporelles en cours				17 022,52
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)	709 288,94	239 628,84	469 660,10	453 409,58
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	11 965,15		11 965,15	4 349,00
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	30 301,91		30 301,91	10 718,13
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	325 680,80		325 680,80	353 222,18
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	229 705,61		229 705,61	205 480,06
Charges constatées d'avance	2 384,93		2 384,93	791,91
TOTAL (II)	600 038,40		600 038,40	574 561,28
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 309 327,34	239 628,84	1 069 698,50	1 027 970,86

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

ASSOCIATION BILAN PASSIF

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PASSIF

	Du 01/09/2023 au 31/08/2024	Du 01/09/2022 au 31/08/2023
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	66 378,46	57 280,93
Excédent ou déficit de l'exercice	135 613,07	9 097,53
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>201 991,53</i>	<i>66 378,46</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	522 539,78	572 540,77
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	724 531,31	638 919,23
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	8 021,03	28 257,60
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	8 021,03	28 257,60
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	191 947,89	201 505,56
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 061,31	13 143,80
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	31 984,79	66 185,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 600,00	
Autres dettes	120,00	310,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	91 432,17	74 649,67
TOTAL (IV)	332 146,16	355 794,03
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 069 698,50	1 027 970,86

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

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	4 200,00	5 820,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	158 088,20	54 817,47
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	515 802,79	321 652,71
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	6 572,09	6 001,59
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	6 817,88	11 265,76
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	691 480,96	399 557,53
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	52 485,93	21 716,89
Variation de stock	-7 616,15	934,93
Autres achats et charges externes	235 225,33	202 977,47
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 319,66	7 937,77
Salaires et traitements	217 012,57	193 388,33
Charges sociales	70 123,82	58 771,82
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	93 097,34	84 898,15
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	111,26	10,43
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	668 759,76	570 635,79
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	22 721,20	-171 078,26
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 029,94	1 072,87
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)	3 029,94	1 072,87
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 975,63	4 076,67
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	3 975,63	4 076,67
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-945,69	-3 003,80

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

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	21 775,51	-174 082,06
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 600,00	
Sur opérations en capital	92 000,99	98 928,81
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	28 257,60	142 130,70
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	123 858,59	241 059,51
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 000,00	
Sur opérations en capital		29 622,32
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 021,03	28 257,60
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	10 021,03	57 879,92
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	113 837,56	183 179,59
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	818 369,49	641 689,91
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	682 756,42	632 592,38
EXCÉDENT OU DÉFICIT	135 613,07	9 097,53
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	22 897,00	34 485,00
TOTAL	22 897,00	34 485,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	22 897,00	34 485,00
TOTAL	22 897,00	34 485,00
TOTAL	135 613,07	9 097,53

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

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	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		
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

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

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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 22 897 € correspondant à 508 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 31/08/2024 dont le total est de 1 069 698,50 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 135 613,07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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 31/08/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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.

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.

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CADRE A			IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL		
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			440 631		98 815
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		74 418		7 363
		Matériel de transport				19 308
		Matériel de bureau & mobilier informatique		58 418		885
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
			TOTAL	573 468	126 370	
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			6 666		
			TOTAL	6 666		
TOTAL GENERAL				580 134		126 370

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				539 446	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			81 781	
		Matériel de transport			19 308	
		Mat. bureau, inform., mobilier			59 303	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
		TOTAL			699 838	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				6 666	
		TOTAL			6 666	
TOTAL GENERAL					706 504	

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

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

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	2 159	612		2 771
TOTAL	2 159	612		2 771
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	96 246	73 023		169 269
Autres				
Inst. générales agencem. amén.	18 289	10 109		28 398
Matériel de transport		1 001		1 001
corporelles				
Mat. bureau et informatiq., mob.	29 838	8 352		38 190
Emballages récupérables divers				
TOTAL	144 373	92 485		236 858
TOTAL GENERAL	146 532	93 097		239 629

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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							

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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

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

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	Matériel de transport				
corporelles	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
	Titres mis en équivalence				
Immobs 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 COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES STOCKS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	4 349,00	11 965,15	4 349,00	11 965,15
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	4 349,00	11 965,15	4 349,00	11 965,15

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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 666		6 666
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	30 302	30 302	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	15 641	15 641	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	307 867	307 867	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	2 072	2 072	
	Charges constatées d'avance	2 385	2 385	
TOTAUX		364 934	358 268	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

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 385
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 385

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	308 695
Disponibilités	
TOTAL	308 695

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

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/09/2023 au 31/03/2024

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		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	
TOTAL	5 000,00					5 000,00	

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	191 948	20 908	121 040	50 000
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		13 061	13 061		
Personnel & comptes rattachés		12 724	12 724		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		16 473	16 473		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	1 441	1 441		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	1 346	1 346		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		3 600	3 600		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		50	50		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		91 432	91 432		
TOTAUX		332 076	161 036	121 040	50 000
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	9 557			
	(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

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	91 432
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	91 432

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	1 505
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 381
Dettes fiscales et sociales	19 040
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	29 926

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

ENGAGEMENTS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, 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
Cautionnements, 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

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

LES EFFECTIFS

	31/08/2024	31/08/2023
Personnel salarié :	7,00	6,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	6,00	5,00
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