



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 2025**

---

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 2025

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 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2024 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.

#### ***Informations données dans les rapports établis par vos dirigeants et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels***

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports établis par vos dirigeants et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 ;

## **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 19 janvier 2026

Le commissaire aux comptes



**AUDITEURS ASSOCIES**

Virginie REIGUE LAURENT

# ASSOCIATION BILAN ACTIF

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

## ACTIF

|                                               | Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025 |                   |                     | 01/09/2023 au<br>31/08/2024 |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|
|                                               | Brut                                 | Amort. & Dépréc.  | Net                 |                             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       |                                      |                   |                     |                             |
| Immobilisations incorporelles                 |                                      |                   |                     |                             |
| Frais d'établissement                         |                                      |                   |                     |                             |
| Frais de recherche et développement           |                                      |                   |                     |                             |
| Donations temporaires d'usufruit              |                                      |                   |                     |                             |
| Concessions, brevets et droits similaires     | 2 784,72                             | 2 784,72          |                     | 13,76                       |
| Autres                                        |                                      |                   |                     |                             |
| Immobilisations incorporelles en cours        |                                      |                   |                     |                             |
| Avances et acomptes                           |                                      |                   |                     |                             |
| Immobilisations corporelles                   |                                      |                   |                     |                             |
| Terrains                                      |                                      |                   |                     |                             |
| Constructions                                 |                                      |                   |                     |                             |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 559 613,98                           | 251 942,52        | 307 671,46          | 370 177,29                  |
| Autres                                        | 161 179,63                           | 91 678,74         | 69 500,89           | 92 803,05                   |
| Immobilisations corporelles en cours          |                                      |                   |                     |                             |
| 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                    |
| <b>TOTAL (I)</b>                              | <b>730 244,33</b>                    | <b>346 405,98</b> | <b>383 838,35</b>   | <b>469 660,10</b>           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        |                                      |                   |                     |                             |
| Stocks et en-cours                            | 4 737,00                             |                   | 4 737,00            | 11 965,15                   |
| Créances                                      |                                      |                   |                     |                             |
| Créances clients, usagers et comptes ratt.    | 23 448,78                            |                   | 23 448,78           | 30 301,91                   |
| Créances reçues par legs ou donations         |                                      |                   |                     |                             |
| Autres                                        | 261 118,09                           |                   | 261 118,09          | 325 680,80                  |
| Valeurs mobilières de placement               |                                      |                   |                     |                             |
| Instruments de trésorerie                     |                                      |                   |                     |                             |
| Disponibilités                                | 449 148,61                           |                   | 449 148,61          | 229 705,61                  |
| Charges constatées d'avance                   | 2 803,53                             |                   | 2 803,53            | 2 384,93                    |
| <b>TOTAL (II)</b>                             | <b>741 256,01</b>                    |                   | <b>741 256,01</b>   | <b>600 038,40</b>           |
| Frais d'émission des emprunts (III)           |                                      |                   |                     |                             |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)     |                                      |                   |                     |                             |
| Ecarts de conversion actif (V)                |                                      |                   |                     |                             |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>          | <b>1 471 500,34</b>                  | <b>346 405,98</b> | <b>1 125 094,36</b> | <b>1 069 698,50</b>         |

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

# ASSOCIATION BILAN PASSIF

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

| PASSIF                                                  |                                      | Du 01/09/2024<br>au 31/08/2025 | Du 01/09/2023<br>au 31/08/2024 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 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                                        |                                      | 201 991,53                     | 66 378,46                      |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       |                                      | 127 268,66                     | 135 613,07                     |
|                                                         | <i>Situation nette (sous total)</i>  | 329 260,19                     | 201 991,53                     |
| Fonds propres consommables                              |                                      |                                |                                |
| Subventions d'investissement                            |                                      | 389 609,68                     | 522 539,78                     |
| Provisions réglementées                                 |                                      |                                |                                |
|                                                         | <b>TOTAL (I)</b>                     | <b>718 869,87</b>              | <b>724 531,31</b>              |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS                                |                                      |                                |                                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                                      |                                |                                |
| Fonds dédiés                                            |                                      | 5 000,00                       | 5 000,00                       |
|                                                         | <b>TOTAL (II)</b>                    | <b>5 000,00</b>                | <b>5 000,00</b>                |
| PROVISIONS                                              |                                      |                                |                                |
| Provisions pour risques                                 |                                      | 37 000,00                      | 8 021,03                       |
| Provisions pour charges                                 |                                      |                                |                                |
|                                                         | <b>TOTAL (III)</b>                   | <b>37 000,00</b>               | <b>8 021,03</b>                |
| DETTES                                                  |                                      |                                |                                |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                                      |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                                      | 172 544,16                     | 191 947,89                     |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                                      |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                |                                      | 22 016,66                      | 13 061,31                      |
| Dettes des legs ou donations                            |                                      |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                             |                                      | 49 287,76                      | 31 984,79                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                                      |                                | 3 600,00                       |
| Autres dettes                                           |                                      | 700,00                         | 120,00                         |
| Instruments de trésorerie                               |                                      |                                |                                |
| Produits constatés d'avance                             |                                      | 119 675,91                     | 91 432,17                      |
|                                                         | <b>TOTAL (IV)</b>                    | <b>364 224,49</b>              | <b>332 146,16</b>              |
| Ecarts de conversion passif                             | <b>(V)</b>                           |                                |                                |
|                                                         | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b> | <b>1 125 094,36</b>            | <b>1 069 698,50</b>            |

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

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

|                                                                                 | Du 01/09/24<br>au 31/08/25 | Du 01/09/23<br>au 31/08/24 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                  |                            |                            |
| Cotisations                                                                     | 3 330,00                   | 4 200,00                   |
| Ventes de biens et services                                                     |                            |                            |
| Ventes de biens                                                                 |                            |                            |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i>                                            |                            |                            |
| Ventes de prestations de service                                                | 138 681,40                 | 158 088,20                 |
| <i>Dont parrainages</i>                                                         |                            |                            |
| Produits de tiers financeurs                                                    |                            |                            |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 576 777,29                 | 515 802,79                 |
| 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 | 379,75                     | 6 572,09                   |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   |                            |                            |
| Autres produits                                                                 | 28 814,32                  | 6 817,88                   |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                                        | <b>747 982,76</b>          | <b>691 480,96</b>          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                   |                            |                            |
| Achats de marchandises et autres achats                                         | 48 092,18                  | 52 485,93                  |
| Variation de stock                                                              | 7 228,15                   | -7 616,15                  |
| Autres achats et charges externes                                               | 232 202,24                 | 235 225,33                 |
| Aides financières                                                               |                            |                            |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 8 401,87                   | 8 319,66                   |
| Salaires et traitements                                                         | 250 488,94                 | 217 012,57                 |
| Charges sociales                                                                | 86 683,72                  | 70 123,82                  |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 106 777,14                 | 93 097,34                  |
| Dotations aux provisions                                                        |                            |                            |
| Reports en fonds dédiés                                                         |                            |                            |
| Autres charges                                                                  | 43,43                      | 111,26                     |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                                        | <b>739 917,67</b>          | <b>668 759,76</b>          |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                         | <b>8 065,09</b>            | <b>22 721,20</b>           |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                      |                            |                            |
| De participation                                                                |                            |                            |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                   |                            |                            |
| Autres intérêts et produits assimilés                                           | 4 267,31                   | 3 029,94                   |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                            |                            |
| Différences positives de change                                                 |                            |                            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                      | <b>4 267,31</b>            | <b>3 029,94</b>            |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                      |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions               |                            |                            |
| Intérêts et charges assimilées                                                  | 3 662,87                   | 3 975,63                   |
| Différences négatives de change                                                 |                            |                            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                                       | <b>3 662,87</b>            | <b>3 975,63</b>            |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                            | <b>604,44</b>              | <b>-945,69</b>             |

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

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

|                                                                   | Du 01/09/24<br>au 31/08/25 | Du 01/09/23<br>au 31/08/24 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>          | <b>8 669,53</b>            | <b>21 775,51</b>           |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                            |                            |                            |
| Sur opérations de gestion                                         | 3 648,00                   | 3 600,00                   |
| Sur opérations en capital                                         | 143 930,10                 | 92 000,99                  |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   | 8 021,03                   | 28 257,60                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>                       | <b>155 599,13</b>          | <b>123 858,59</b>          |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                           |                            |                            |
| Sur opérations de gestion                                         |                            | 2 000,00                   |
| Sur opérations en capital                                         |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 37 000,00                  | 8 021,03                   |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>                     | <b>37 000,00</b>           | <b>10 021,03</b>           |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                             | <b>118 599,13</b>          | <b>113 837,56</b>          |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |                            |                            |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                           | <b>907 849,20</b>          | <b>818 369,49</b>          |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>              | <b>780 580,54</b>          | <b>682 756,42</b>          |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                        | <b>127 268,66</b>          | <b>135 613,07</b>          |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                               |                            |                            |
| Dons en nature                                                    |                            |                            |
| Prestations en nature                                             |                            |                            |
| Bénévolat                                                         | 14 322,00                  | 22 897,00                  |
| <b>TOTAL</b>                                                      | <b>14 322,00</b>           | <b>22 897,00</b>           |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                   |                            |                            |
| Secours en nature                                                 |                            |                            |
| Mises à disposition gratuite de biens                             |                            |                            |
| Prestations en nature                                             |                            |                            |
| Personnel bénévole                                                | 14 322,00                  | 22 897,00                  |
| <b>TOTAL</b>                                                      | <b>14 322,00</b>           | <b>22 897,00</b>           |
| <b>TOTAL</b>                                                      | <b>127 268,66</b>          | <b>135 613,07</b>          |

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

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

## 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 14 322 € correspondant à 346 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 31/08/2025 dont le total est de 1 125 094,36 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 127 268,66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

## 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 31/08/2025 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 VISE PAR NOS SOINS, EST INDISSOCIABLE  
DE NOTRE RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

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.

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

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

### 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.

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

## ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

| CADRE A              |                                                            | IMMOBILISATIONS                                | V. brute des<br>immob. début<br>d' exercice | Augmentations        |              |
|----------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|--------------|
|                      |                                                            |                                                |                                             | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR.            | Frais d'établissement et de développement                  | <b>TOTAL</b>                                   |                                             |                      |              |
|                      | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | <b>TOTAL</b>                                   |                                             |                      |              |
| CORPORELLES          | Terrains                                                   |                                                |                                             |                      |              |
|                      | Constructions                                              | Sur sol propre                                 |                                             |                      |              |
|                      |                                                            | Sur sol d'autrui                               |                                             |                      |              |
|                      |                                                            | Inst. générales, agencés & aménagés construct. |                                             |                      |              |
|                      | Installations techniques, matériel & outillage industriels |                                                | 539 446                                     |                      | 20 168       |
|                      |                                                            | Inst. générales, agencés & aménagés divers     | 81 781                                      |                      |              |
|                      | Autres immos corporelles                                   | Matériel de transport                          | 19 308                                      |                      |              |
|                      |                                                            | Matériel de bureau & mobilier informatique     | 59 303                                      |                      | 787          |
|                      |                                                            | Emballages récupérables & divers               |                                             |                      |              |
|                      | Immobilisations corporelles en cours                       |                                                |                                             |                      |              |
| FINANCIERES          | Avances et acomptes                                        |                                                |                                             |                      |              |
|                      |                                                            | <b>TOTAL</b>                                   | 699 838                                     |                      | 20 955       |
|                      | Participations évaluées par mise en équivalence            |                                                |                                             |                      |              |
|                      | Autres participations                                      |                                                |                                             |                      |              |
|                      | Autres titres immobilisés                                  |                                                |                                             |                      |              |
|                      | Prêts et autres immobilisations financières                |                                                | 6 666                                       |                      |              |
|                      |                                                            | <b>TOTAL</b>                                   | 6 666                                       |                      |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b> |                                                            |                                                | 706 504                                     |                      | 20 955       |

  

| CADRE B              |                                                | IMMOBILISATIONS                | Diminutions    |              | Valeur brute des<br>immob. fin ex. | Réévaluation<br>légale/Valeur<br>d'origine |
|----------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|----------------|--------------|------------------------------------|--------------------------------------------|
|                      |                                                |                                | par virt poste | par cessions |                                    |                                            |
| INCORPOR.            | Frais d'établissement & dévelop.               | <b>TOTAL</b>                   |                |              |                                    |                                            |
|                      | Autres postes d'immob. incorporelles           | <b>TOTAL</b>                   |                |              |                                    |                                            |
| CORPORELLES          | Terrains                                       |                                |                |              |                                    |                                            |
|                      | Constructions                                  | Sur sol propre                 |                |              |                                    |                                            |
|                      |                                                | Sur sol d'autrui               |                |              |                                    |                                            |
|                      |                                                | Inst. gal. agen. amé. cons     |                |              |                                    |                                            |
|                      | Inst. techniques, matériel & outillage indust. |                                |                |              | 559 614                            |                                            |
|                      |                                                | Inst. gal. agen. amé. divers   |                |              | 81 781                             |                                            |
|                      | Autres immos corporelles                       | Matériel de transport          |                |              | 19 308                             |                                            |
|                      |                                                | Mat. bureau, inform., mobilier |                |              | 60 091                             |                                            |
|                      |                                                | Emb. récupérables & divers     |                |              |                                    |                                            |
|                      | Immobilisations corporelles en cours           |                                |                |              |                                    |                                            |
| FINANCIERES          | Avances et acomptes                            |                                |                |              |                                    |                                            |
|                      |                                                | <b>TOTAL</b>                   |                |              | 720 794                            |                                            |
|                      | Particip. évaluées par mise en équivalence     |                                |                |              |                                    |                                            |
|                      | Autres participations                          |                                |                |              |                                    |                                            |
|                      | Autres titres immobilisés                      |                                |                |              |                                    |                                            |
|                      | Prêts & autres immob. financières              |                                |                |              | 6 666                              |                                            |
|                      |                                                | <b>TOTAL</b>                   |                |              | 6 666                              |                                            |
| <b>TOTAL GENERAL</b> |                                                |                                |                |              | 727 460                            |                                            |

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

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

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                |                                  | Amortissements<br>début d'exercice | Augmentations :<br>dotations de l'exercice | Diminutions :<br>amorts sortis de l'actif<br>et reprises | Montant des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement et de développement       |                                  |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Fonds commercial                                |                                  |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Autres immobilisations incorporelles            |                                  | 2 771                              | 14                                         |                                                          | 2 785                                                   |
| TOTAL                                           |                                  | 2 771                              | 14                                         |                                                          | 2 785                                                   |
| Terrains                                        |                                  |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Constructions                                   | Sur sol propre                   |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
|                                                 | Sur sol d'autrui                 |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
|                                                 | Inst. générales agen. aménag.    |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                  | 169 269                            | 82 674                                     |                                                          | 251 943                                                 |
| Autres<br>immobs<br>corporelles                 | Inst. générales agencem. amén.   | 28 398                             | 10 422                                     |                                                          | 38 819                                                  |
|                                                 | Matériel de transport            | 1 001                              | 6 436                                      |                                                          | 7 437                                                   |
|                                                 | Mat. bureau et Informatiq., mob. | 38 190                             | 7 232                                      |                                                          | 45 422                                                  |
|                                                 | Emballages récupérables divers   |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| TOTAL                                           |                                  | 236 858                            | 106 763                                    |                                                          | 343 621                                                 |
| TOTAL GENERAL                                   |                                  | 239 629                            | 106 777                                    |                                                          | 346 406                                                 |

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                |                           | DOTATIONS                |                |                               | REPRISES                 |                |                               | Mouv. net des<br>amorts fin de<br>l'exercice |
|-------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                 |                           | Différentiel<br>de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel de<br>durée | Mode dégressif | Amort. fiscal<br>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<br>affectant les charges réparties<br>sur plusieurs exercices | Montant net au<br>début de l'exercice | Augmentations | Dotations de<br>l'exercice aux<br>amortissements | Montant net a la<br>fin de l'exercice |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler     |                                                                                        |                                       |               |                                                  |                                       |
| Primes de remboursement des obligations |                                                                                        |                                       |               |                                                  |                                       |

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

## ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

## Détermination de la valeur actuelle

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

## SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES                                               | Dépréciations<br>début de<br>l'exercice | Augmentations<br>dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>reprises de<br>l'exercice | Dépréciations<br>fin de<br>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                               |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Immob. financières                                      |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Titres de participations                                |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres                                                  |                                         |                                             |                                          |                                       |
| <b>TOTAL</b>                                            |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Stocks                                                  |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Créances                                                |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Valeurs mobilières de placement                         |                                         |                                             |                                          |                                       |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    |                                         |                                             |                                          |                                       |

## ÉTAT DES STOCKS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

## TABLEAU DES STOCKS

|                                    | Stocks début     | Augmentations   | Diminutions      | Stocks fin      |
|------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Marchandises                       |                  |                 |                  |                 |
| Matières premières                 | 11 965,15        | 4 737,00        | 11 965,15        | 4 737,00        |
| Autres approvisionnements          |                  |                 |                  |                 |
| En cours de production de biens    |                  |                 |                  |                 |
| En cours de production de services |                  |                 |                  |                 |
| Produits                           |                  |                 |                  |                 |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>11 965,15</b> | <b>4 737,00</b> | <b>11 965,15</b> | <b>4 737,00</b> |

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

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

## 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<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                         |                                              |                |                |
|                     | Prêts (1) (2)                                                    |                                              |                |                |
|                     | Autres immobilisations financières                               | 6 666                                        |                | 6 666          |
|                     | Clients douteux ou litigieux                                     |                                              |                |                |
| ACTIF<br>CIRCULANT  | Autres créances clients                                          | 23 449                                       | 23 449         |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.                |                                              |                |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                                   |                                              |                |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                    |                                              |                |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices                                         |                                              |                |                |
|                     | Etat & autres                                                    | 2 072                                        | 2 072          |                |
|                     | coll. publiques                                                  |                                              |                |                |
|                     | Autres impôts, taxes & versements assimilés                      |                                              |                |                |
|                     | Divers                                                           | 259 046                                      | 259 046        |                |
|                     | Groupe et associés (2)                                           |                                              |                |                |
| Renvois             | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) |                                              |                |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                      | 2 804                                        | 2 804          |                |
|                     | <b>TOTAUX</b>                                                    | <b>294 036</b>                               | <b>287 370</b> | <b>6 666</b>   |
| (1)                 | Montant                                                          | - Créances représentatives de titres prêtés  |                |                |
|                     | des                                                              | - Prêts accordés en cours d'exercice         |                |                |
| (2)                 | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)          | - Remboursements obtenus en cours d'exercice |                |                |
| (3)                 | Créances reçues par legs ou donations                            |                                              |                |                |

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT      |
|-----------------------------|--------------|
| Exploitation                | 2 804        |
| Financières                 |              |
| Exceptionnelles             |              |
| <b>TOTAL</b>                | <b>2 804</b> |

**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                                              | 259 046        |
| Disponibilités                                               |                |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>259 046</b> |

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

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

| Variation des fonds dédiés issue de | À l'ouverture de l'exercice<br>montant global | Reports | Utilisations   |                     | Montant global | 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                   |                                                                                                 |

# CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

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

ASSOC LA CORDEE NOUVELLE AQUITAINE

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

### 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                 | 172 544        | 21 298         | 117 913                       | 33 333          |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) |                                            |                |                |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés            |                                            | 22 017         | 22 017         |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés               |                                            | 19 551         | 19 551         |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux  |                                            | 18 012         | 18 012         |                               |                 |
| Etat & autres                               | Impôts sur les bénéfices                   |                |                |                               |                 |
| collectiv. publiques                        | Taxe sur la valeur ajoutée                 |                |                |                               |                 |
|                                             | Obligations cautionnées                    |                |                |                               |                 |
|                                             | Autres impôts, tax & assimilés             | 11 725         | 11 725         |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés |                                            |                |                |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                       |                                            |                |                |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) |                                            | 200            | 200            |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés   |                                            |                |                |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                 |                                            | 119 676        | 119 676        |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                               |                                            | <b>363 724</b> | <b>212 478</b> | <b>117 913</b>                | <b>33 333</b>   |
| renvois                                     | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice |                |                |                               |                 |
|                                             | Emprunts remboursés en cours d'exer.       | 19 403         |                |                               |                 |
|                                             | (2) Montant divers emprunts, dett/associés |                |                |                               |                 |

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

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT        |
|----------------------------------------------|----------------|
| Exploitation                                 | 119 676        |
| Financiers                                   |                |
| Exceptionnels                                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>119 676</b> |

**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     | 1 504         |
| Emprunts et dettes financières divers                      |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 11 208        |
| Dettes fiscales et sociales                                | 27 062        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |               |
| Autres dettes                                              |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>39 774</b> |

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

ENGAGEMENTS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

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                         |        |            |            |                |                          |         |
| <b>TOTAL (1)</b>                                          |        |            |            |                |                          |         |
|                                                           | Autres | Dirigeants | Provisions |                |                          | Montant |
| Engagements en matière de pensions                        |        |            |            |                |                          |         |
| <b>TOTAL</b>                                              |        |            |            |                |                          |         |

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                                 |        |            |          |                |                          |         |
| <b>TOTAL</b>                                             |        |            |          |                |                          |         |

**LES EFFECTIFS**

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

**LES EFFECTIFS**

|                                      | 31/08/2025  | 31/08/2024  |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Personnel salarié :</b>           | <b>7,00</b> | <b>7,00</b> |
| Ingénieurs et cadres                 | 1,00        | 1,00        |
| Agents de maîtrise                   |             |             |
| Employés et techniciens              | 6,00        | 6,00        |
| Ouvriers                             |             |             |
| <b>Personnel mis à disposition :</b> |             |             |
| Ingénieurs et cadres                 |             |             |
| Agents de maîtrise                   |             |             |
| Employés et techniciens              |             |             |
| Ouvriers                             |             |             |