

COMPTES ANNUELS



T A L E N Z

Alteis

ASSOC Ecole de production normande

Rue des drakkars

14110 CONDE-EN-NORMANDIE

COMPTES ANNUELS

Période du 1 septembre 2023 au 31 août 2024

TALENZ ALTEIS CONSEIL

15 rue du Théâtre
61100 FLERS
02.33.62.82.00
flers@talenz-alteis.fr

RAPPORT

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de l'entreprise :

ASSOC Ecole de production normande

Pour l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant dans ce document se caractérisent par les données suivantes :

- Chiffre d'affaires	5 601
- Résultat net comptable	-20 663
- Total du bilan	548 976
(montants exprimés en Euro)	

Fait à Flers

Le

L'expert comptable, TROCHON Annita

Signé par Annita Trochon
Le 10/01/25

ID: bx_q5Jr1lwAq22M



Comptes annuels

BILAN ACTIF

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

ACTIF	Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024			13/06/2022 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				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	116 986	7 981	109 006	
Autres	20 663	2 164	18 500	
Immobilisations corporelles en cours	17 909		17 909	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15		15	
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	155 574	10 144	145 430	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	481		481	
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 440		1 440	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	56 167		56 167	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	344 544		344 544	121 100
Charges constatées d'avance	914		914	168
TOTAL (II)	403 547		403 547	121 269
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	559 121	10 144	548 976	121 269

BILAN PASSIF

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

PASSIFDu 01/09/2023
au 31/08/2024Du 13/06/2022
au 31/08/2023**FONDS PROPRES**

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

7 515

Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

Report à nouveau

-9 606

Excédent ou déficit de l'exercice

-20 663

-9 606

Situation nette (sous total)

-22 754

-9 606

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

58 352

69 980

Provisions réglementées

TOTAL (I)**35 598****60 374****FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS**

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

59 400

46 385

TOTAL (II)**59 400****46 385****PROVISIONS**

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)**DETTES**

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

402 343

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

32 812

5 157

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

18 823

9 353

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)**453 978****14 510**

Ecart de conversion passif

(V)**TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)****548 976****121 269**

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 13/06/22 au 31/08/23	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	5 601		5 601	
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	93 203	89 385	3 818	4,27
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		9 000	-9 000	-100,00
Mécénats	15 000		15 000	
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	1 406		1 406	
Utilisations des fonds dédiés	48 985		48 985	
Autres produits	5	1	4	424,75
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	164 199	98 386	65 813	66,89
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	3 619		3 619	
Variation de stock	-481		-481	
Autres achats et charges externes	51 602	8 373	43 228	516,26
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	759	688	70	10,21
Salaires et traitements	74 803	38 702	36 101	93,28
Charges sociales	23 799	13 726	10 073	73,38
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 144		10 144	
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	20 000	46 385	-26 385	-56,88
Autres charges	15	24	-8	-35,45
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	184 260	107 899	76 361	70,77
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-20 061	-9 513	-10 548	-110,88
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	5 190	93	5 097	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	5 190	93	5 097	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-5 190	-93	-5 097	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-25 250	-9 606	-15 644	-162,85
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	4 628		4 628	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 628		4 628	

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 13/06/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	40		40	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	40		40	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	4 588		4 588	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	168 827	98 386	70 441	71,60
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	189 490	107 992	81 498	75,47
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-20 663	-9 606	-11 056	-115,10

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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 548 976,22 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -20 662,68 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/11/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Pour mémoire, l'école de production a été créée le 13 06 2022.

La première rentrée scolaire a démarré le 01 09 2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

L'objet social de l'entité :

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

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

L'accueil des élèves se fait au siège social de l'association : Rue des Drakkars 14 110 CONDE EN NORMANDIE.

Les moyens mis en oeuvre :

Le rôle de l'établissement est de former aux métiers de la mode et de préparer les élèves au diplôme d'Etat CAP "Métiers de la Mode Vêtement floue" et d'accompagner ces derniers vers l'obtention de l'examen ainsi que dans leurs recherches de stages.

Parmi les moyens mis en oeuvre, on peut citer un effectif maximum par classes de 12 élèves et d'un accompagnement personnalisé pour chacun des élèves.

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.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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 ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

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 ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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

- Matériels et outillages	10 ans
- Equipements Ecole	5 ans
- Matériel de Bureau et Informat	3-5 ans
- Mobilier	10 ans
- Matériel Donné	10 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.

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.

REMUNERATIONS VERSEES A CERTAINS DIRIGEANTS

En application de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31 08 2024 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 0 € ; Le président, Vice-Président et le Trésorier sont bénévoles.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

INFORMATIONS RELATIVES AU REGIME FISCAL :

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

INFORMATIONS SUR LES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS :

La reprise des subventions d'investissements qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur des immobilisations acquises ou créées au moyen de ces subventions.

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
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				116 986
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			20 663
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				17 909
FINANCIERES	Avances et acomptes				
		TOTAL			155 559
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				15
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			15
TOTAL GENERAL					155 574

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				116 986	
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			20 663	
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				17 909	
FINANCIERES	Avances et acomptes					
		TOTAL			155 559	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				15	
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			15	
TOTAL GENERAL					155 574	

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				
TOTAL				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels		7 981		7 981
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.			
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	2 164		2 164
	Emballages récupérables divers			
TOTAL		10 144		10 144
TOTAL GENERAL		10 144		10 144

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Montant net au début de l'exercice Augmentations Dotations de l'exercice aux amortissements Montant net à la fin de l'exercice

Frais d'émission d'emprunt à évaluer
Primes de remboursement des obligations

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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 440	1 440	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	56 167	56 167	
	Charges constatées d'avance	914	914	
TOTAUX		58 521	58 521	
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	914
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	914

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	176
Autres créances	55 950
Disponibilités	
TOTAL	56 126

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

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

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires					7 515,02
Report à nouveau					-9 606,22
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 606,22		-20 662,68	-9 606,22	-20 662,68
Subventions d'investissement	69 979,89		4 627,70	7 000,00	58 352,19
TOTAUX	60 373,67		-16 034,98	-2 606,22	35 598,31

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION							
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
FNADT	37 385,00		37 385,00				
FONDATION CARITAS	9 000,00		9 000,00				
NORMANDIE HABILLEMENT		20 000,00				20 000,00	
SUBVENTION CAISSE EPARGNE		10 000,00	895,88			9 104,12	
FONDATION DE FRANCE		25 000,00	1 140,41			23 859,59	
SUBVENTION VINCI		7 000,00	563,92			6 436,08	
TOTAL	46 385,00	62 000,00	48 985,21			59 399,79	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
	Engagements	Exercice N	
		Exercice N	Exercice N-1
Sur apports			
Sur subventions de fonctionnement		20 000,00	46 385,00
Sur dons manuels			
Sur legs et donations			
TOTAL		20 000,00	46 385,00

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

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

TABEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
SUBVENTION FNADT	62 979,89			62 979,89
SUBVENTION FONDATION VINCI	7 000,00		7 000,00	
TOTAL	69 979,89		7 000,00	62 979,89
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
SUBVENTION FNADT		4 627,70		4 627,70
TOTAL		4 627,70		4 627,70

LES EFFECTIFS

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

LES EFFECTIFS

	31/08/2024	31/08/2023
Personnel salarié :	3,06	1,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2,06	
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

COMMENTAIRE

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

NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT :

Charges et produits d'Exploitation et financiers :

NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT :**SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ETAT :**

- Subvention Ecole Ministère du Travail : 25.950 €
- Subvention Région : 36.000 €

SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS COLLECTIVITES TERRITORIALES :**SUBVENTIONS D'EXPLOITATION AUTRES :****SUBVENTIONS ENTREPRISES ET ORG. PRIVES :**

- Subvention Fonds de Dotation Ecole de Production Développement : 1.252,60
- Subvention Normandie Habillement : 30.000 €

MECENAT :

- Société Filix : 5.000 €
- Crédit Agricole Normandie : 10.000 €

NOTE SUR LE BILAN :**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS :**

- Subvention FNADT : 62.979,89 €

FONDS DEDIES :

- Subvention Fondation Vinci : 7.000 €
- Subvention Caisse Epargne : 10.000 €
- Subvention Fondation de France : 25.000 €



TALENZ

Alteis

NOS BUREAUX

BAYEUX
BOIS-GUILLAUME
CAEN
DEAUVILLE
DIEPPE
EU
FLERS
LE HAVRE
LIVAROT
PONT-L'ÉVÊQUE
PARIS
ROUEN
SAINT-LÔ
SASSEVILLE
TARBES
VIRE
YVETOT



talenz.fr

**ECOLE DE PRODUCTION NORMANDE
INDUSTRIE TEXTILE ET DE LA MODE**

*Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : Rue des Drakkars*

14110 CONDE-EN-NORMANDIE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2024**



Écoute



Certification



Risque

In Extenso

In Extenso Secag

26 route de Coutances
BP 339-50350 Donville-les-Bains

Tél. : +33 (0)2 33 91 35 35

donville@inextenso.fr

www.inextenso.fr

À l'assemblée générale de l'association **ECOLE DE PRODUCTION NORMANDE INDUSTRIE TEXTILE ET DE LA MODE**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **ECOLE DE PRODUCTION NORMANDE INDUSTRIE TEXTILE ET DE LA MODE** relatifs à l'exercice clos le **31 aout 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.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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.

In Extenso

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 à l'Assemblée Générale.

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.

In Extenso

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DONVILLE-LES-BAINS,
Le 17 janvier 2025

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
IN EXTENSO SECAG

Samuel BOURGEAIS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a horizontal line extending to the right.

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ✓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✓ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à 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.

BILAN ACTIF

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

ACTIF

ACTIF		Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024			13/06/2022 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						
Autres						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techn., matériel et outil. ind.						
Autres						
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						
TOTAL (I)		155 574	10 144	145 430		
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Créances						
Créances clients, usagers et comptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités						
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)		403 547		403 547	121 269	
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		559 121	10 144	548 976	121 269	

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

BILAN PASSIF

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

PASSIFDu 01/09/2023
au 31/08/2024Du 13/06/2022
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

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette (sous total)

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)**FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS**

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)**PROVISIONS**

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)**DETTES**

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)

Ecart de conversion passif

(V)**TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)****IN EXTENSO SECAG**Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

COMPTES DE RÉSULTAT

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

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 13/06/22 au 31/08/23	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	5 601		5 601	
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	93 203	89 385	3 818	4,27
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		9 000	-9 000	-100,00
Mécénats	15 000		15 000	
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	1 406		1 406	
Utilisations des fonds dédiés	48 985		48 985	
Autres produits	5	1	4	424,75
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	164 199	98 386	65 813	66,89
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	3 619		3 619	
Variation de stock	-481		-481	
Autres achats et charges externes	51 602	8 373	43 228	516,26
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	759	688	70	10,21
Salaires et traitements	74 803	38 702	36 101	93,28
Charges sociales	23 799	13 726	10 073	73,38
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 144		10 144	
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	20 000	46 385	-26 385	-56,88
Autres charges	15	24	-8	-35,45
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	184 260	107 899	76 361	70,77
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-20 061	-9 513	-10 548	-110,88
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	5 190	93	5 097	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	5 190	93	5 097	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-5 190	-93	-5 097	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-25 250	-9 606	-15 644	-162,85
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	4 628		4 628	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 628		4 628	

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 13/06/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	40		40	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	40		40	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	4 588		4 588	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	168 827	98 386	70 441	71,60
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	189 490	107 992	81 498	75,47
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-20 663	-9 606	-11 056	-115,10

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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 548 976,22 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -20 662,68 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/11/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Pour mémoire, l'école de production a été créée le 13 06 2022.

La première rentrée scolaire a démarré le 01 09 2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

L'objet social de l'entité :

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

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

L'accueil des élèves se fait au siège social de l'association : Rue des Drakkars 14 110 CONDE EN NORMANDIE.

Les moyens mis en oeuvre :

Le rôle de l'établissement est de former aux métiers de la mode et de préparer les élèves au diplôme d'Etat CAP "Métiers de la Mode Vêtement floue" et d'accompagner ces derniers vers l'obtention de l'examen ainsi que dans leurs recherches de stages.

Parmi les moyens mis en oeuvre, on peut citer un effectif maximum par classes de 12 élèves et d'un accompagnement personnalisé pour chacun des élèves.

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.

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.

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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 ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

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 ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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

- Matériels et outillages	10 ans
- Equipements Ecole	5 ans
- Matériel de Bureau et Informat	3-5 ans
- Mobilier	10 ans
- Matériel Donné	10 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.

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.

REMUNERATIONS VERSEES A CERTAINS DIRIGEANTS

En application de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31 08 2024 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 0 € ; Le président, Vice-Président et le Trésorier sont bénévoles.

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

INFORMATIONS RELATIVES AU REGIME FISCAL :

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

INFORMATIONS SUR LES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS :

La reprise des subventions d'investissements qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur des immobilisations acquises ou créées au moyen de ces subventions.

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

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				116 986
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			20 663
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				17 909
FIN.	Avances et acomptes				
		TOTAL			155 559
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				15
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			15
		TOTAL GENERAL			155 574

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.				116 986	
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			20 663	
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				17 909	
FIN.	Avances et acomptes					
		TOTAL			155 559	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				15	
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			15	
		TOTAL GENERAL			155 574	

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

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				
TOTAL				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels		7 981		7 981
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.			
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	2 164		2 164
	Emballages récupérables divers			
TOTAL		10 144		10 144
TOTAL GENERAL		10 144		10 144

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 440	1 440	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	56 167	56 167	
	Charges constatées d'avance	914	914	
TOTAUX		58 521	58 521	
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			

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	914
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	914

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	176
Autres créances	55 950
Disponibilités	
TOTAL	56 126

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires					7 515,02
Report à nouveau					-9 606,22
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 606,22		-20 662,68	-9 606,22	-20 662,68
Subventions d'investissement	69 979,89		4 627,70	7 000,00	58 352,19
TOTAUX	60 373,67		-16 034,98	-2 606,22	35 598,31

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ASSOC Ecole de production normande

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

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

En Euro

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

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
FNADT	37 385,00		37 385,00				
FONDATION CARITAS	9 000,00		9 000,00				
NORMANDIE HABILLEMENT		20 000,00				20 000,00	
SUBVENTION CAISSE EPARGNE		10 000,00	895,88			9 104,12	
FONDATION DE FRANCE		25 000,00	1 140,41			23 859,59	
SUBVENTION VINCI		7 000,00	563,92			6 436,08	
TOTAL	46 385,00	62 000,00	48 985,21			59 399,79	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	20 000,00	46 385,00
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	20 000,00	46 385,00

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ASSOC Ecole de production normande

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

En Euro

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

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
SUBVENTION FNADT	62 979,89			62 979,89
SUBVENTION FONDATION VINCI	7 000,00		7 000,00	
TOTAL	69 979,89		7 000,00	62 979,89
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
SUBVENTION FNADT		4 627,70		4 627,70
TOTAL		4 627,70		4 627,70

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ASSOC Ecole de production normande

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

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

En Euro

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'exploitation		37 385,00				37 385,00
Subventions d'investissement		62 979,89				62 979,89
		100 364,89				100 364,89

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

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	402 343		193 365	208 977
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	32 812	32 812		
Personnel & comptes rattachés	10 593	10 593		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	7 565	7 565		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	665	665		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	453 978	51 636	193 365	208 977

renvois

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

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

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	2 343
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 865
Dettes fiscales et sociales	6 492
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER**19 700****IN EXTENSO SECAG**

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

LES EFFECTIFS

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

LES EFFECTIFS**Personnel salarié :**

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

Personnel mis à disposition :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

31/08/2024

31/08/2023

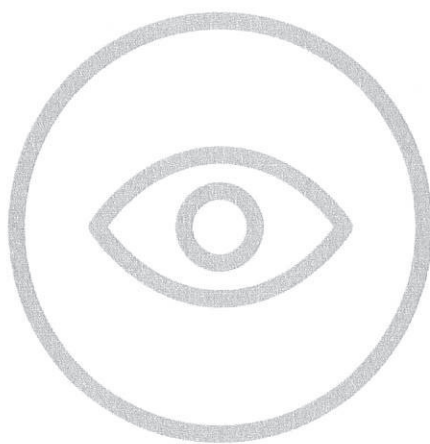
3,06**1,00**

1,00

1,00

2,06

IN EXTENSO SECAGCommissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie



Transparence



Fiabilité



Indépendance

In Extenso

In Extenso Secag

26 route de Coutances
BP 339-50350 Donville-les-Bains

Tél. : +33 (0)2 33 91 35 35
donville@inextenso.fr

© 2024 In Extenso & Associés - Tous droits réservés