



BLOCKORBAN

Commissaire aux comptes

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE (E.P.S.O.)

Association loi 1901

Siège social : 26 avenue du maréchal Joffre
60 500 CHANTILLY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE 2025 CLOS LE 31 AOUT 2025

Ce rapport contient 23 pages y compris les annexes

BLOCKORBAN
Adresse postale :
1 place du calvaire
60260 LAMORLAYE

Siege Social :
26 avenue du maréchal Joffre
60500 CHANTILLY

E-mail : julien.rozwag@r-auditetconseil.fr
Port : 06.81.44.52.51
SAS au capital de 20.000 Euros
501 595 409 RCS Compiègne FR1950159540900019

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE (E.P.S.O.)

Association loi 1901

Siège social : 26 avenue du Maréchal Joffre
60500 CHANTILLY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE 2025 CLOS LE 31 AOUT 2025

Mesdames, Messieurs,

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 SUD OISE** relatifs à l'exercice clos le 31 aout 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2024 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. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et sur 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 bureau.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
 - 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 Lamorlaye
Le 19 novembre 2025

A handwritten signature in black ink, reading "Julien ROZWAG". The signature is written in a cursive style with a large, stylized 'J' and 'R'.

Julien ROZWAG
SAS BLOCKORBAN
Commissaire aux comptes

P.J. Comptes annuels 2025 clos le 31 aout 2025
Total bilan 2.687K€. Résultat : +106K€

BILAN ACTIF

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE

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

ACTIF	Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025			01/09/2023 au 31/08/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'etablissement				
Frais de recherche et developpement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	17 105,00	7 338,49	9 766,51	6 697,57
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions	752 312,00	34 236,68	718 075,32	735 111,46
Installations techn., materiel et outil. ind.	1 066 294,32	519 239,58	547 054,74	705 926,49
Autres	495 303,02	227 230,87	268 072,15	332 235,67
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. a etre cedes				
Immobilitisations financieres				
Participations et creances rattachees				
Autres titres immobilises				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	2 331 014,34	788 045,62	1 542 968,72	1 779 971,19
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	643,00		643,00	
Creances				
Creances clients, usagers et comptes ratt.	69 648,37	29 635,63	40 012,74	66 539,96
Creances reues par legs ou donations				
Autres	538 141,99		538 141,99	727 754,48
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de tresorerie				
Disponibilités	533 944,15		533 944,15	531 784,57
Charges constatees d'avance	31 132,31		31 132,31	25 854,86
TOTAL (II)	1 173 509,82	29 635,63	1 143 874,19	1 351 933,87
Frais d'etmission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 504 524,16	817 681,25	2 686 842,91	3 131 905,06

BILAN PASSIF

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE

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

PASSIF	Du 01/09/2024 au 31/08/2025	Du 01/09/2023 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	376 518,90	288 315,38
Excédent ou déficit de l'exercice	106 464,57	88 203,52
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>482 983,47</i>	<i>376 518,90</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 665 964,06	1 902 479,35
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 148 947,53	2 278 998,25
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	423 641,68	462 873,49
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 573,79	34 096,97
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	58 658,46	91 764,27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 581,65	263 281,08
Autres dettes	3 414,80	891,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 025,00	
TOTAL (IV)	537 895,38	852 906,81
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 686 842,91	3 131 905,06

COMPTE DE RÉSULTAT

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE

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

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	3 700,00	50,00	4 200,00
Ventes de biens et services			
Ventes de biens		1 015,00	32,50
<i>Dont ventes de dons en nature</i>			
Ventes de prestations de service	216 929,30	223 920,46	142 178,75
<i>Dont parrainages</i>			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	661 939,31	797 380,31	633 083,87
Versements des fondateurs ou cons. dotat. consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mécénats	6 725,00	24 761,11	3 469,27
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amorts, dépr., prov., transf. charges	1 822,37		
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	226,81	2,63	6,03
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	891 342,79	1 047 129,51	782 970,42
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises et autres achats	45 978,56	61 629,08	48 160,24
Variation de stock	-643,00	7 275,16	-3 639,04
Autres achats et charges externes	256 098,28	261 033,66	206 281,98
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	25 563,27	8 466,33	13 687,35
Salaires et traitements	420 747,09	502 599,98	363 955,52
Charges sociales	140 194,16	164 646,67	109 640,66
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	266 037,59	251 233,93	199 751,76
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	2 242,28	176,42	2 189,64
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 156 218,23	1 257 061,23	940 028,11
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-264 875,44	-209 931,72	-157 057,69
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	-551,46	15 286,99	12 078,37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	-551,46	15 286,99	12 078,37
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements, aux dépr. et aux prov.			
Intérêts et charges assimilées	8 906,11	9 699,91	10 139,36
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de val. mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	8 906,11	9 699,91	10 139,36
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-9 457,57	5 587,08	1 939,01

COMPTE DE RÉSULTAT

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE

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

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-274 333,01	-204 344,64	-155 118,68
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	139 157,77	104 305,00	241 980,50
Sur opérations en capital	257 511,81	222 328,16	198 507,86
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	396 669,58	326 633,16	440 488,36
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépr. et aux prov.			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	396 669,58	326 633,16	440 488,36
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)	15 872,00	34 085,00	4 257,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 287 460,91	1 389 049,66	1 235 537,15
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 180 996,34	1 300 846,14	954 424,47
EXCÉDENT OU DÉFICIT	106 464,57	88 203,52	281 112,68
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature	101 745,00	120 366,00	143 348,00
Bénévolat			
TOTAL	101 745,00	120 366,00	143 348,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature	81 403,00	102 250,00	128 438,00
Personnel bénévole	20 342,00	18 116,00	14 910,00
TOTAL	101 745,00	120 366,00	143 348,00
TOTAL	106 464,57	88 203,52	281 112,68

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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 2 686 842,91 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 106 464,57 Euros.

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

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

Nous réalisons pour la troisième fois une sectorisation entre l'activité lucrative de l'association qui entre dans le champ de l'impôt sur les sociétés et son activité non lucrative.

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.

Les comptes annuels au 31/08/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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),

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

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

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages industriels	4 à 7 ans
- Matériel informatique	4 ans
- Mobilier	5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE.
- l'association ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

RÉGIME FISCAL

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-après :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Chiffre d'affaires	216 175 €	754 €
Résultat courant avant impôts	-140 133 €	-134 200 €
Impôt sur les sociétés	15 872 €	
Résultat net	64 617 €	41 847 €

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

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

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	8 790		8 315	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre		752 312			
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			1 063 343			2 952
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	393 082				
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique	102 221				
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				2 310 958		2 952	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				2 319 748		11 267	
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			17 105	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre				752 312	
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			1 066 294			
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		393 082			
		Matériel de transport		102 221			
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				2 313 909			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				2 331 014			

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 092	5 246		7 338
TOTAL		2 092	5 246		7 338
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	4 971	29 266		34 237
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		357 416	161 823		519 240
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	109 251	39 308		148 559
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	53 817	24 855		78 672
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		525 455	255 253		780 707
TOTAL GENERAL		527 547	260 499		788 046

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

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

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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	35 563	35 563	
	Autres créances clients	34 086	34 086	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 400	1 400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	9 691	9 691	
	Etat & autres	12 834	12 834	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	510 469	510 469	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	3 748	3 748	
	Charges constatées d'avance	31 132	31 132	
TOTAUX		638 923	638 923	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	31 132
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	31 132

PRODUITS À RECEVOIR

SUBVENTION EXPLOITATION FONDS SOCIAL EUROPEEN : 336 220€
SUBVENTION EXPLOITATION MINISTERE DU TRAVAIL : 174 249€
INTERETS DES COMPTES A TERME ET DU LIVRET A : 1 911€

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 702
Autres créances	510 904
Disponibilités	1 911
TOTAL	514 517

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE

TABLEREUIL DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

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

TABLEREUIL DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	SUBVENTION VOTÉE	SUBVENTION RECUE AU 31/08/2025	MONTANT PORTE AU COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2025
SUBVENTION FONDATION RENAULT	11 040 €	11 040 €	11 040 €
SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLES		400 €	400 €
SUBVENTION NOUV. BAT INCROP		18 944 €	18 944 €
FSE FONCTIONNEMENT		415 644 €	288 869 €
MINISTERE DU TRAVAIL		138 362 €	278 522 €
			RELICUAT EN PRODUITS EXCEPTIONNELS
			RELICUAT EN PRODUITS EXCEPTIONNELS

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

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

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	SUBVENTION VOTEE	SUBVENTION RECUE AU 31/08/2021	SUBVENTION RECUE AU 31/08/2022	SUBVENTION RECUE AU 31/08/2023	SUBVENTION RECUE AU 31/08/2024	SUBVENTION RECUE AU 31/08/2025	AMORTISSEMENT PORTE AU BILAN 31/08/2025	MONTANT PORTE AU BILAN AU 31/08/2025
INV FRANCE RELANCE TI	759 356 €	400 000 €		359 356 €			376 661 €	382 695 €
INV FONDATION TOTAL	1 038 408 €	158 779 €	387 833 €	229 055 €	97 934 €		340 919 €	532 681 €
FONDATION BAUDOUX	13 000 €		13 000 €				7 077 €	5 923 €
SUBVENTIONS NOUVEAU BATIMENT	752 312 €		107 000 €	222 759 €	401 487 €	21 066 €	34 237 €	718 075 €
CAISSE D'EPARGNE TOUR MAZAK	15 000 €			15 000 €			5 935 €	9 065 €
SAFRAN CENTRE USINAGE	29 000 €			29 000 €			11 475 €	17 525 €

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

L'association a bénéficié de bénévolat sous la forme de prestations réalisées par des entreprises ou par des personnes physiques bénévoles.
Ces aides ont permis de réaliser des prestations en nature à caractères pédagogique, administratif et pour le pilotage de l'association.

B - Contributions volontaires en nature	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public	101 745,00		120 366,00	
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	101 745,00		120 366,00	
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds				
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature	81 403,00		102 250,00	
Personnel bénévole	20 342,00		18 116,00	
TOTAL	101 745,00		120 366,00	

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE

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	423 642	91 240	282 402	50 000
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	38 574	38 574		
Personnel & comptes rattachés	18 813	18 813		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	32 279	32 279		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	726	726		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 841	6 841		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	8 582	8 582		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 415	3 415		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 025	5 025		
TOTAUX	537 895	205 494	282 402	50 000

- renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.

39 194
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 025
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 025

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	1 256
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 440
Dettes fiscales et sociales	36 869
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 415
TOTAL DES CHARGES À PAYER	42 980

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

BLOCKORBAN

26 AVENUE DU MARECHAL JOFFRE

60500 CHANTILLY

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 000	3 000
TOTAL	3 000	3 000

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Le détail des produits exceptionnels est le suivant :

Le montant de 20.714€ du Ministère du Travail correspond à l'écart entre la provision à recevoir et le montant réellement recouvré en 2025 pour l'exercice 2024.

Le montant de 118.444€ du Fonds Social Européen correspond à l'écart entre la provision à recevoir et le montant réellement recouvré en 2025 pour l'exercice 2024.

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
REAFFECTATION SUBVENTIONS ANTERIEURES EXPLOITATION		139 158
AMORTISSEMENTS SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS		257 512
TOTAL		396 670

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

Un contrat de prêt subordonné a été conclu entre la Caisse des dépôts et consignations et l'EPSO, pour un montant de 300.000,00€ sur une durée de 10 ans au taux d'intérêt de 2,00%. Un différé d'amortissement a été mis en place, la première échéance de remboursement aura lieu le 1er juillet 2026.

Une convention de prêt participatif a été conclue entre France Active Investissement et l'EPSO, pour un montant de 200.000,00 € sur une durée de 7 ans au taux d'intérêt de 2,00%. Un différé d'amortissement a été mis en place, la première échéance de remboursement a eu lieu le 5 novembre 2023.