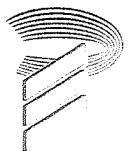


**BLOCKORBAN**

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 2023**  
**CLOS LE 31 AOÛT 2023**

Ce rapport contient 25 pages y compris les annexes

BLOCKORBAN  
Adresse postale :  
1 place du calvaire  
60260 LAMORLAYE

E-mail : [julien@blockorban.fr](mailto:julien@blockorban.fr)  
Port : 06.81.44.52.51

SAS au capital de 20.000 euros

501 595 409 RCS Compagnie 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 2023 - CLOS LE 31 AOUT  
2023**

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 août 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

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

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

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2022 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 sort 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 27 novembre 2023

Julien ROZWAG  
SAS BLOCKORBAN  
Commissaire aux comptes

P.J. Comptes annuels 2023 clos le 31 août 2023  
Total bilan 2.503K€. Résultat : +281K€

# BILAN ACTIF

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE  
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## ACTIF

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023  
Brut Amort. & Dépréc. Net  
01/09/2021 au 31/08/2022

### 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 outill. 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

### 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)

Frais d'émission des emprunts (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Ecart de conversion actif (V)

### TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

# BILAN PASSIF

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE  
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## PASSIF

Du 01/09/2021	Du 01/09/2022		
au 31/08/2022	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			
Fonds propres statutaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
TOTAL (I)			
TOTAL (II)			
TOTAL (IV)			
TOTAL (V)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			
Ecart de conversion passif			

# COMPTE DE RÉSULTAT

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

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE

Du 01/09/22 au 31/08/23  
Du 01/09/21 au 31/08/22  
Du 29/06/20 au 31/08/21

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			
<i>Dont parrainages</i>			
Produits de tiers financiers			
Concours publics et subventions d'exploitation			
Versements des donateurs ou cons. dotat. consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amort., depr., prov., transf. charges			
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits			
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	6,03	3,02	0,43
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	782 970,42	554 203,04	110 100,43
Achats de marchandises et autres achats	48 160,24	31 791,38	
Variation de stock	-3 639,04	-3 636,12	
Autres achats et charges externes	206 281,98	193 290,68	67 568,81
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	13 687,35	43 714,91	356,17
Salaires et traitements	363 955,52	202 063,48	30 692,18
Charges sociales	109 640,66	62 117,74	12 423,34
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	199 751,76	105 060,87	
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	2 189,64	338,18	276,35
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	940 028,11	634 741,12	111 316,85
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	-157 057,69	-80 538,08	-1 216,42
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 val. mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	12 078,37	1 551,62	
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements, aux depr. et aux prov.			
Intérêts et charges assimilés			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de val. mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	10 139,36	9 880,08	1 589,05
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	1 939,01	-8 328,46	-1 589,05



# COMPTE DE RÉSULTAT

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE  
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Du 01/09/22 au 31/08/23  
Du 01/09/21 au 31/08/22  
Du 29/06/20 au 31/08/21

RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-155 118,68	-88 866,54	-2 805,47
PRODUITS EXCEPTIONNELS	241 980,50		
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	198 507,86	124 337,25	124 337,25
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	440 488,36	124 337,25	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	391,71		
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital	23 799,83		
Dotations aux amortissements, aux dépr. et aux prov.			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	24 191,54		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	440 488,36	100 145,71	
(VII)			
Participation des salariés aux résultats			
(VIII)			
Impôts sur les bénéfices	4 257,00	1 271,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 235 537,15	680 091,91	110 100,43
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	954 424,47	670 083,74	112 905,90
EXCÉDENT OU DÉFICIT	281 112,68	10 008,17	-2 805,47
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL	143 348,00	120 512,00	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL	128 438,00	115 220,00	
TOTAL	143 348,00	120 512,00	
TOTAL	281 112,68	10 008,17	-2 805,47

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE  
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.  
Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total est de 2 503 067,96 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 281 112,68 Euros.  
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :  
Nous réalisons pour la première 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 31/08/2023 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 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),

### Option de traitement des charges financières :

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

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

### Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE  
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## 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.

## Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

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
  - Matériels et outillages industriels
  - Matériel informatique
  - Mobilier
- 10 ans  
4 à 7 ans  
4 ans  
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.

## 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	138 536 €	3 676 €
Résultat courant avant impôts	-140 428 €	-12 504 €
Impôt sur les sociétés	4 257 €	
Résultat net	24 125 €	256 988 €

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

[illegible]

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE  
DU 01/09/2022 au 31/08/2023

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES  
Amortissements : Amortissements début d'exercice  
Augmentations : Diminutions : 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 outill. industriels

Autres immos corporelles

Matériel de transport

Mat. bureau et informatiq., mob.

Emballages récupérables divers

TOTAL

TOTAL GENERAL

102 411 102 411 199 752 302 162

102 411 199 752 302 162

14 545 18 117 32 662

32 353 37 661 70 014

55 513 143 974 199 486

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

Frais d'établissement

Fonds commercial

Autres immos incorporelles

TOTAL

Terrains

Sur sol propre

Sur sol autrui

Inst. agenc. et amén.

Inst. techn. mat. et outillage

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

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

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations

ÉTAT DES STOCKS		TABLEAU DES STOCKS	
ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE		Du 01/09/2022 au 31/08/2023	

Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
2 852,10	746,92		3 599,02
Autres approvisionnements	784,02	2 892,12	3 676,14
Matières premières			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits			
TOTAL	3 636,12	3 639,04	7 275,16

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE

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

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES

Montant brut

A 1 an au plus

A plus d'un an

ACILF  
IMMOBILISÉ

Créances rattachées à des participations  
Prêts (1) (2)

Autres immobilisations financières

ACILF CIRCULANT

Clients douteux ou litigieux  
Autres créances clients  
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)  
Charges constatées d'avance

### TOTAUX

	41 620	340	9 045	373 152	22 800	450 251
Montant	41 620	340	9 045	373 152	22 800	450 251

Kenyois

(1) Montant  
- Créances représentatives de titres prêtés  
- Prêts accordés en cours d'exercice  
des  
- 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

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE  
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		
Exploitation	22 800	
Financières		
Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>22 800</b>	

PRODUITS À RECEVOIR

SUBVENTION EXPLOITATION FONDS SOCIAL EUROPEEN A RECEVOIR : 222 327€  
SUBVENTION EXPLOITATION MINISTÈRE DU TRAVAIL A RECEVOIR : 150 825€  
COTISATIONS DES MEMBRES DU BUREAU : 3 100€  
INTERETS DES COMPTES A TERME ET DU LIVRET A : 9 267€

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>385 519</b>	



ECOLE DE PRODUCTION SUB OISE

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

ISAC OPTA CONNECT - Issue 24.11/2021

# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE

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

## TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Le solde des engagements à réaliser inscrit au passif du bilan au compte "Fonds dédiés" à la clôture de l'exercice s'élève à 349 079€ :

- dont 19 320€ de fonds dédiés sur fonctionnement non utilisés au 31/08/2023 (subvention Caritas et aide FNEP élève mineur non accompagné),
- dont 329 759€ de fonds dédiés sur investissement (nouveau bâtiment et autres) restant à rapporter au résultat au rythme des amortissements futurs.

# TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE

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

## TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	SUBVENTION	SUBVENTION RECUE	SUBVENTION RECUE	SUBVENTION RECUE AU	AMORTISSEMENT	MONTANT PORTE AU BILAN
	VOTE	AU 31/08/2021	AU 31/08/2022	31/08/2023	PORTE AU BILAN 31/08/2023	AU 31/08/2023
INV FRANCE RELANCE TI	759 356,28 €	400 000,00 €	387 833,00 €	359 356,28 €	155 820,32 €	603 535,96 €
INV FONDATION TOTAL	1 038 408,00 €	158 778,50 €	13 000,00 €	229 055,00 €	132 372,45 €	643 294,05 €
FONDATION BAUDOUX	13 000,00 €		107 000,00 €	222 758,80 €	3 363,21 €	9 636,79 €
SUBVENTIONS NOUVEAU BATIMENT						329 758,80 €
CAISSE D'EPARGNE TOUR MAZAK	15 000,00 €			15 000,00 €	1 649,70 €	13 350,30 €
SAFRAN CENTRE USINAGE	29 000,00 €			29 000,00 €	3 189,43 €	25 810,57 €

# COMPTÉ DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE  
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## 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	TOTAL
		Dont générosité du public	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			
Concours publics en nature			
Prestations en nature			
Dons en nature			
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			
Personnel bénévole			
TOTAL		143 348,00	120 512,00
TOTAL		143 348,00	120 512,00

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE

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

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Envois	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				
	Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
	Fournisseurs & comptes rattachés	13 885	13 885		
	Personnel & comptes rattachés	7 852	7 852		
	Sécurité sociale & autres organismes sociaux	26 849	26 849		
	État & Impôts sur les bénéfices	4 257	4 257		
	autres	1 785	1 785		
	collectiv. Obligations cautionnées	7 497	7 497		
	publiques	6 506	6 506		
	Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	7 497	7 497		
	Groupe & associés (2)				
	Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
	Dettes représentative des titres empruntés	73	73		
Produits constatés d'avance					
TOTALUX		570 046	108 466	311 580	150 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exer.					
(2) Montant divers emprunts, dett/associés					

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE  
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance d'un montant de 72,50€ correspondent à une refacturation des fournitures scolaires sur septembre 2023.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exploitation

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

73

73

MONTANT

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

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

23 452

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE

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

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 :	
3 400	1 200
TOTAL	1 200

# PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE

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

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Le détail des produits exceptionnels est le suivant :

L'association a perçu au cours de l'exercice une subvention de 135.621,09€ de la part du Ministère du Travail ainsi qu'une subvention de 50.000,00€ de la région Hauts-de-France relatives à l'exercice se clôturant le 31 août 2022. Au moment de la clôture 2022, l'EPSO n'était pas en mesure de provisionner ces montants.  
Le montant de 56.359,41€ du Fonds Social Européen correspond à l'écart entre la provision à recevoir et le montant réellement recouvré en 2023 pour l'exercice 2022.

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
REAFFECTION SUBVENTIONS ANTERIEURES EXPLOITATION	241 981	
AMORTISSEMENTS SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS	198 508	
TOTAL	440 488	



## COMMENTAIRE

**ECOLE DE PRODUCTION SUD OISE**  
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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 2025.

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 aura lieu le 5 novembre 2023.