



T A L E N Z

Alteis

COMPTES ANNUELS

talenzen.fr

 **PRAXITY**[®]
A member of the Praxity Global Alliance



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 2024 au 31 août 2025

TALENZ ALTEIS CONSEIL

15 rue du Théâtre

61100 FLERS

02.33.62.82.00

flers@talenz-alteis.fr

SOMMAIRE

Rapport	4
---------	---

Comptes annuels association

Association bilan Actif	6
Association bilan Passif	7
Assoc. Résultat (liste) Var.	8
Association bilan Actif	10
Association bilan Passif	11
Assoc. Résultat (liste) Var.	12
Annexe	15

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 01/09/2024 au 31/08/2025

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	22 010
- Résultat net comptable	-57 089
- Total du bilan	482 340
(montants exprimés en Euro)	

Fait à Flers

Le

L'expert comptable, TROCHON Annita

Signé par Annita Trochon
Le 18 mars 2026

dsc_ZiM
bx_rMWzzM6644Mx

Comptes annuels

BILAN ACTIF

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				
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.	198 293	23 864	174 430	109 006
Autres	46 444	7 951	38 492	18 500
Immobilisations corporelles en cours				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	15
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	244 752	31 815	212 937	145 430
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	1 275		1 275	481
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	3 452		3 452	1 440
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	43 058		43 058	56 167
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	220 203		220 203	344 544
Charges constatées d'avance	1 415		1 415	914
TOTAL (II)	269 402		269 402	403 547
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	514 155	31 815	482 340	548 976

BILAN PASSIF

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

PASSIFDu 01/09/2024
au 31/08/2025Du 01/09/2023
au 31/08/2024**FONDS PROPRES**

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

9 693

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

-30 269

-9 606

Excédent ou déficit de l'exercice

-57 089

-20 663

Situation nette (sous total)

-77 665

-22 754

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

50 939

58 352

Provisions réglementées

TOTAL (I)**-26 726****35 598****FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS**

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

59 111

59 400

TOTAL (II)**59 111****59 400****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

403 360

402 343

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

20 589

32 812

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

18 263

18 823

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

5 640

Autres dettes

2 102

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)**449 954****453 978**

Ecart de conversion passif

(V)**TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)****482 340****548 976**

COMPTES DE RÉSULTAT

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

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24	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	22 010	5 601	16 409	292,99
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	172 979	93 203	79 776	85,59
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 000		1 000	
Mécénats	16 185	15 000	1 185	7,90
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges		1 406	-1 406	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	25 289	48 985	-23 697	-48,38
Autres produits	940	5	935	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	238 402	164 199	74 203	45,19
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	7 930	3 619	4 311	119,11
Variation de stock	-794	-481	-313	-65,10
Autres achats et charges externes	98 019	51 602	46 418	89,95
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	954	759	195	25,74
Salaires et traitements	123 808	74 803	49 005	65,51
Charges sociales	41 406	23 799	17 608	73,98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	21 671	10 144	11 526	113,62
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés		20 000	-20 000	-100,00
Autres charges	10	15	-6	-36,90
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	293 004	184 260	108 744	59,02
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-54 601	-20 061	-34 541	-172,18
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	96		96	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	96		96	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	9 997	5 190	4 807	92,63
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	9 997	5 190	4 807	92,63
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-9 901	-5 190	-4 711	-90,78
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-64 502	-25 250	-39 252	-155,45
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	7 413	4 628	2 785	60,19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	7 413	4 628	2 785	60,19

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		40	-40	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		40	-40	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 413	4 588	2 825	61,59
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	245 911	168 827	77 084	45,66
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	303 001	189 490	113 511	59,90
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-57 089	-20 663	-36 426	-176,29

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 482 339,63 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -57 089,16 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/11/2025.

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.

Faits significatifs :

Le principe de continuité d'exploitation a été retenu malgré la situation nette négative de l'association au 31/08/2025.

En effet, la perte de l'exercice comptable 2024/2025 de 57 K€ est principalement à imputer à :

- Niveau d'élèves en deçà des attentes.
- Subventions reçues par la Dreets inférieures aux prévisions.
- Acomptes de subventions attendus (FNADT) mais non reçus et démarches pour changer la destination de la subvention (passage d'investissement à fonctionnement).

A date d'établissement des comptes annuels, l'association a d'ores et déjà des pistes de réflexion pour remédier à cette situation : ouverture d'une nouvelle classe, mise en oeuvre de démarches dans l'obtention de nouvelles subventions, report d'échéances bancaires.

Les comptes annuels au 31/08/2025 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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.

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
- Installations Gles et Aménag.	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.

INFORMATIONS RELATIVES AU REGIME FISCAL :

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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.

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
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		81 307
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		17 910		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		20 663		7 870
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				155 560		89 177
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			15		
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				15		
TOTAL GENERAL				155 575		89 177

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.					198 293	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				17 910	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				28 534	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						244 737	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					15	
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL						15	
TOTAL GENERAL						244 752	

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					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		7 981	15 883		23 864
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.		1 791		1 791
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	2 164	3 997		6 160
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		10 144	21 671		31 815
TOTAL GENERAL		10 144	21 671		31 815

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
AC IIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
AC IIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 452	3 452	
	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)	43 058	43 058	
	Charges constatées d'avance	1 415	1 415	
TOTAUX		47 925	47 925	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 415
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 415

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	105
Autres créances	37 334
Disponibilités	
TOTAL	37 439

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

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

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

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

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		2 178,47		9 693,49
Report à nouveau	-9 606,22	-20 662,68			-30 268,90
Excédent ou déficit de l'exercice	-20 662,68	20 662,68	-57 749,39	-20 662,68	-57 749,39
Subventions d'investissement	58 352,19			7 413,18	50 939,01
TOTAUX	35 598,31		-55 570,92	-13 249,50	-27 385,79

TABEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

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

TABEAU 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
NORMANDIE HABILLEMENT	20 000,00		20 000,00				
SUBVENTION CAISSE EPARGNE	9 104,12		1 000,00			8 104,12	
FONDATION DE FRANCE	23 859,59	25 000,00	3 588,62			45 270,97	
SUBVENTION VINCI	6 436,08		699,99			5 736,09	
TOTAL	59 399,79	25 000,00	25 288,61			59 111,18	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

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

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

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

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				
TOTAL	62 979,89			62 979,89
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
SUBVENTION FNADT	4 627,70	7 413,18		12 040,88
TOTAL	4 627,70	7 413,18		12 040,88

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

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

En Euro

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total

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	403 360	22 257	241 464	139 639
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	20 589	20 589		
Personnel & comptes rattachés	8 302	8 302		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	9 542	9 542		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	419	419		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	5 640	5 640		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 102	2 102		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	449 954	68 851	241 464	139 639

renvois

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

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	3 360
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 868
Dettes fiscales et sociales	3 908
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 640
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER**28 775**

LES EFFECTIFS

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

LES EFFECTIFS

	31/08/2025	31/08/2024
Personnel salarié :	3,73	3,06
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2,73	2,06
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

COMMENTAIRE

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

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 : 7.334,08 €
- Subvention Région : 70.000 €
- Subvention DREETS : 93.645 €

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

- Subvention Condé en Normandie : 2.000 €

MECENAT :

- Talenz Altéis : 3.600 €
- Crédit Agricole Normandie Fondation CASD : 10.000 €
- FNEP Renault : 2.585 €

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

- Subvention Fondation de France : 25.000 €



TALENZ

Alteis

NOS BUREAUX

BAYEUX
BOIS-GUILLAUME
CAEN
DEAUVILLE
DIEPPE
EU
FLERS
LE HAVRE
LIVAROT
PARIS
PONT-L'ÉVÊQUE
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

Rue des Drakkars

14 110 CONDE-EN-NORMANDIE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2025

ECOLE DE PRODUCTION NORMANDE
INDUSTRIE TEXTILE ET DE LA MODE
ASSOCIATION
Rue des Drakkars
14 110 CONDE-EN-NORMANDIE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2025

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « *Faits significatifs* » de l'annexe aux comptes annuels, concernant la situation nette négative de l'Association au 31 août 2025, et les mesures prises permettant la continuité de l'activité pour les douze prochains mois.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables appliqués par l'association, nous avons été conduits à examiner les règles concernant la comptabilisation des subventions versées à cette dernière.

Les subventions versées à l'association sont en partie versées après la fin de l'exercice. L'association clôture son exercice comptable à la fin du mois d'août de chaque année. Nos travaux ont consisté à examiner le principe de rattachement des produits aux exercices concernés, et leur correcte application.

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- 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 SAINT-CONTEST, le 9 mars 2026
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO SECAG

Samuel BOURGEOIS

Signé par Samuel Bourgeois
Le 10 mars 2026



doc_klwx
tx_UlMaZBELZadbg

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

BILAN ACTIF

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				
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.	198 293	23 864	174 430	109 006
Autres	46 444	7 951	38 492	18 500
Immobilisations corporelles en cours				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	15
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	244 752	31 815	212 937	145 430
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	1 275		1 275	481
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	3 452		3 452	1 440
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	43 058		43 058	56 167
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	220 203		220 203	344 544
Charges constatées d'avance	1 415		1 415	914
TOTAL (II)	269 402		269 402	403 547
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	514 155	31 815	482 340	548 976

BILAN PASSIF

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	9 693	7 515
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	-30 269	-9 606
Excédent ou déficit de l'exercice	-57 089	-20 663
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>-77 665</i>	<i>-22 754</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	50 939	58 352
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-26 726	35 598
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	59 111	59 400
TOTAL (II)	59 111	59 400
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	403 360	402 343
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 589	32 812
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	18 263	18 823
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 640	
Autres dettes	2 102	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	449 954	453 978
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	482 340	548 976

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24	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	22 010	5 601	16 409	292,99
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	172 979	93 203	79 776	85,59
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 000		1 000	
Mécénats	16 185	15 000	1 185	7,90
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges		1 406	-1 406	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	25 289	48 985	-23 697	-48,38
Autres produits	940	5	935	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	238 402	164 199	74 203	45,19
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	7 930	3 619	4 311	119,11
Variation de stock	-794	-481	-313	-65,10
Autres achats et charges externes	98 019	51 602	46 418	89,95
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	954	759	195	25,74
Salaires et traitements	123 808	74 803	49 005	65,51
Charges sociales	41 406	23 799	17 608	73,98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	21 671	10 144	11 526	113,62
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés		20 000	-20 000	-100,00
Autres charges	10	15	-6	-36,90
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	293 004	184 260	108 744	59,02
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-54 601	-20 061	-34 541	-172,18
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	96		96	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	96		96	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	9 997	5 190	4 807	92,63
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	9 997	5 190	4 807	92,63
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-9 901	-5 190	-4 711	-90,78
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-64 502	-25 250	-39 252	-155,45
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	7 413	4 628	2 785	60,19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	7 413	4 628	2 785	60,19

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		40	-40	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		40	-40	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 413	4 588	2 825	61,59
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	245 911	168 827	77 084	45,66
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	303 001	189 490	113 511	59,90
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-57 089	-20 663	-36 426	-176,29

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 482 339,63 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -57 089,16 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/11/2025.

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, et ce malgré des fonds propres négatifs
- 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.

Faits significatifs :

Le principe de continuité d'exploitation a été retenu malgré la situation nette négative de l'association au 31/08/2025.

En effet, la perte de l'exercice comptable 2024/2025 de 57 K€ est principalement à imputer à :

- Niveau d'élèves en deçà des attentes.
- Subventions reçues par la Dreets inférieures aux prévisions.
- Acomptes de subventions attendus (FNADT) mais non reçus et démarches pour changer la destination de la subvention (passage d'investissement à fonctionnement).

A date d'établissement des comptes annuels, l'association a d'ores et déjà des pistes de réflexion pour remédier à cette situation : ouverture d'une nouvelle classe, mise en oeuvre de démarches dans l'obtention de nouvelles subventions, report d'échéances bancaires.

Les comptes annuels au 31/08/2025 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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.

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
- Installations Gles et Aménag.	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.

INFORMATIONS RELATIVES AU REGIME FISCAL :

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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.

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
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL			
CORP.	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			116 986		81 307
		Inst. générales, agencts & aménagts divers		17 910		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		20 663		7 870
		Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
			TOTAL	155 560		89 177
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			15		
	Prêts et autres immobilisations financières					
			TOTAL	15		
TOTAL GENERAL				155 575		89 177

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			
CORP.	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				198 293	
		Inst. gal. agen. amé. divers			17 910	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			28 534	
		Emb. récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
			TOTAL		244 737	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				15	
	Prêts & autres immob. financières					
			TOTAL		15	
TOTAL GENERAL					244 752	

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 : amortis 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	15 883		23 864
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.		1 791		1 791
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	2 164	3 997		6 160
Emballages récupérables divers					
TOTAL		10 144	21 671		31 815
TOTAL GENERAL		10 144	21 671		31 815

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos 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 01/09/2024 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			
	Autres créances clients	3 452	3 452	
	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)	43 058	43 058	
	Charges constatées d'avance	1 415	1 415	
TOTAUX		47 925	47 925	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 415
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 415

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	105
Autres créances	37 334
Disponibilités	
TOTAL	37 439

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

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

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		2 178,47		9 693,49
Report à nouveau	-9 606,22	-20 662,68			-30 268,90
Excédent ou déficit de l'exercice	-20 662,68	20 662,68	-57 749,39	-20 662,68	-57 749,39
Subventions d'investissement	58 352,19			7 413,18	50 939,01
TOTAUX	35 598,31		-55 570,92	-13 249,50	-27 385,79

ASSOC Ecole de production normande

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

En Euro

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

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
NORMANDIE HABILLEMENT	20 000,00		20 000,00				
SUBVENTION CAISSE EPARGNE	9 104,12		1 000,00			8 104,12	
FONDATION DE FRANCE	23 859,59	25 000,00	3 588,62			45 270,97	
SUBVENTION VINCI	6 436,08		699,99			5 736,09	
TOTAL	59 399,79	25 000,00	25 288,61			59 111,18	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

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

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

TAB. 1.1.1. 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				
TOTAL	62 979,89			62 979,89
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
SUBVENTION FNADT	4 627,70	7 413,18		12 040,88
TOTAL	4 627,70	7 413,18		12 040,88

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES						
	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total

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	403 360	22 257	241 464	139 639
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	20 589	20 589		
Personnel & comptes rattachés	8 302	8 302		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	9 542	9 542		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	419	419		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	5 640	5 640		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 102	2 102		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	449 954	68 851	241 464	139 639

Renvois

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

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

3 360

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

15 868

Dettes fiscales et sociales

3 908

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

5 640

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER**28 775**

LES EFFECTIFS

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

LES EFFECTIFS

	31/08/2025	31/08/2024
Personnel salarié :	3,73	3,06
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2,73	2,06
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

COMMENTAIRE

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

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 : 7.334,08 €
- Subvention Région : 70.000 €
- Subvention DREETS : 93.645 €

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

- Subvention Condé en Normandie : 2.000 €

MECENNAT :

- Talenz Altéis : 3.600 €
- Crédit Agricole Normandie Fondation CASD : 10.000 €
- FNEP Renault : 2.585 €

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

- Subvention Fondation de France : 25.000 €