



**ECOLE DE PRODUCTION GRAND PARIS
NORD - ASSOCIATION**

50 Avenue du Colonel Roy Tanguy
93240 STAINS

SIREN : 888.928.066

Assemblée générale d'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31/08/2024

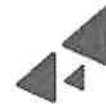
**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

LYON DARDILLY
2 place du Paisy
BP 97
69573 Dardilly Cedex

Tél. 04 37 49 99 99
E-mail. firex@firex.fr

www.firex.fr





ECOLE DE PRODUCTION GRAND PARIS NORD - ASSOCIATION

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/08/2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée générale de l'association ECOLE DE PRODUCTION GRAND PARIS NORD,

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 GRAND PARIS NORD relatifs à l'exercice clos le 31/08/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 01/09/2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Sociétaires.

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.



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

Dardilly, le 03/03/2025

Le commissaire aux comptes
FIREX AUDIT

Frédéric LAMBERT
Associé



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

En outre :

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

ASS ECOLE DE PRODUCTION GD. PARIS NORD

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	642 055,10	164 730,50	477 324,60	228 334,11
Autres immobilisations corporelles	275 053,74	71 538,46	203 515,28	213 697,59
Immob. en cours / Avances et acomptes				6 174,00
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts	200,00		200,00	
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	917 308,84	236 268,96	681 039,88	448 205,70
Stocks				
Matières premières et autres approv.	2 995,00		2 995,00	8 398,00
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				76 258,96
Créances				
Usagers et comptes rattachés	40 309,44	4 713,00	35 596,44	37 552,20
Autres créances	86 359,54		86 359,54	347 948,08
Divers				
Valeurs mobilières de placement	319 999,81		319 999,81	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	82 397,52		82 397,52	89 474,28
Charges constatées d'avance	3 712,65		3 712,65	3 244,09
ACTIF CIRCULANT	535 773,96	4 713,00	531 060,96	562 875,61
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 453 082,80	240 981,96	1 212 100,84	1 011 081,31

ASS ECOLE DE PRODUCTION GD. PARIS NORD

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Bilan

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	-105 858,81	-98 101,46
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	99 434,93	-7 757,35
Subventions d'investissement	758 459,51	640 136,27
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	752 035,63	534 277,46
Apports	22 500,00	30 000,00
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise	22 500,00	30 000,00
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	22 500,00	30 000,00
Provisions pour risques	5 543,00	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 543,00	
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	300 501,37	300 000,00
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	300 501,37	300 000,00
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 551,68
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 003,81	125 052,45
Dettes fiscales et sociales	39 563,03	13 012,82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 042,90
Autres dettes	3 954,00	144,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	30 000,00	
DETTES	432 022,21	446 803,85
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 212 100,84	1 011 081,31

ASS ECOLE DE PRODUCTION GD. PARIS NORD

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Compte de Résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois
Ventes de marchandises	93 239	54 049
Production vendue	1 201	1 821
Production stockée		
Production immobilisée		6 523
Subventions d'exploitation	466 036	419 507
Reprises et Transferts de charge	6 449	2 730
Cotisations	100	160
Autres produits	78 955	66 936
Produits d'exploitation	645 979	551 726
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	37 165	40 185
Variation de stock de matières premières	5 403	3 397
Autres achats non stockés et charges externes	214 365	208 175
Impôts et taxes	11 444	4 662
Salaires et Traitements	182 786	156 474
Charges sociales	78 895	64 689
Amortissements et provisions	111 226	75 361
Autres charges	12	-54
Charges d'exploitation	641 298	552 889
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 681	-1 163
Opérations faites en commun		
Produits financiers		
Charges financières	6 608	5 458
Résultat financier	-6 608	-5 458
RESULTAT COURANT	-1 926	-6 622
Produits exceptionnels	101 368	
Charges exceptionnelles	7	1 136
Résultat exceptionnel	101 361	-1 136
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	99 435	-7 757
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASS ECOLE DE PRODUCTION GD. PARIS NORD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 1 212 101 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 99 435 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

-Description de l'objet social de l'association

L'association a pour mission d'accompagner et de former des jeunes âgés de 15 à 18 ans, y compris ceux confrontés à des difficultés scolaires ou sociales importantes. Elle propose un soutien éducatif et social en enseignant les métiers de la transformation des métaux et les métiers connexes, tout en préparant les apprenants à l'obtention de diplômes d'État.

Bien que la structure ait la possibilité d'accueillir des adultes dans le cadre de la formation continue et de développer des activités annexes liées à la formation, ces volets n'ont pas été mis en œuvre pour l'année 2023/2024.

L'association est également habilitée à entreprendre toute action, directe ou indirecte, en lien avec son objet social, notamment concernant le lieu de formation. Toutes ses activités sont conduites dans le strict respect de la législation en vigueur pour les élèves et les adultes.

-Description de la nature et du périmètre des activités sociales réalisées

L'association est affiliée à la Fédération Nationale des Écoles de Production (FNEP), à laquelle elle se conforme en termes de statuts et de règlement intérieur. Installée à Stains (Seine-Saint-Denis), elle engage les jeunes volontaires dans des parcours de découverte des métiers grâce à des immersions ou des stages. Les jeunes motivés peuvent intégrer une formation diplômante de type CAP Métallier.

Afin de permettre un apprentissage pratique, l'association gère une activité de production. Elle réalise des commandes pour des entreprises, collectivités, et particuliers. Cette activité économique représente environ un tiers de ses ressources.

Description des moyens mis en œuvre

- Locaux : Loués dans un bâtiment moderne, équipés de machines performantes et sécurisées.
- Équipe : Composée d'un directeur bénévole, d'une directrice exécutive, et de quatre maîtres professionnels (2023/2024).
- Enseignements généraux : Assurés par des professeurs sous contrat de prestation de service.

Conformément au courrier du 28 mai 2003 signé par Monsieur Alain LAMBERT, Ministre délégué au Budget et à la Réforme Budgétaire, qui fixe le nouveau statut fiscal des Ecoles de Production, l'association a opté pour la sectorisation de ses activités en matière d'impôts indirects mais a renoncé à cette disposition en matière d'impôts directs

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 à 15 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 0 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : TPRV93

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	319 512	322 543		642 055
- Installations générales, agencements aménagements divers	241 773	17 236		259 008
- Matériel de transport	9 658			9 658
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 387			6 387
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	6 174	3 852	10 026	
Immobilisations corporelles	583 504	343 631	10 026	917 109
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		1 700	1 500	200
Immobilisations financières		1 700	1 500	200
ACTIF IMMOBILISE	583 504	345 331	11 526	917 309

ASS ECOLE DE PRODUCTION GD. PARIS NORD

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		343 631	1 700	345 331
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		343 631	1 700	345 331
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		10 026		10 026
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1 500	1 500
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		10 026	1 500	11 526

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	91 178	73 552		164 731
- Installations générales, agencements aménagements divers	37 629	23 806		61 435
- Matériel de transport	3 816	2 415		6 231
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 675	1 198		3 873
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	135 299	100 970		236 269
ACTIF IMMOBILISE	135 299	100 970		236 269

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 130 582 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	200		200
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	40 309	35 908	4 401
Autres	86 360	86 360	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 713	3 713	
Total	130 582	125 981	4 601
Prêts accordés en cours d'exercice	1 700		
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 500		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	420
Total	420

ASS ECOLE DE PRODUCTION GD. PARIS NORD

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Notes sur le bilan

Fonds propres

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-7 757
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-7 757
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	-7 757
Report à Nouveau	
Total des affectations	-7 757

Tableau de variation des fonds propres

	Solde au 01/09/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2024
Fonds associatif	-68 101			15 257	-83 359
<i>Dont avec Droit de reprise</i>	30 000			7 500	22 500
Résultat de l'exercice	-7 757	7 757	99 435		99 435
Subvention d'investissement	640 136		118 323		758 460
Total Fonds Propres	564 277	7 757	217 758	7 500	774 536

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		5 543			5 543
Total		5 543			5 543
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 543			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 432 022 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	300 501	29 316	193 958	77 227
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 004	58 004		
Dettes fiscales et sociales	39 563	39 563		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 954	3 954		
Produits constatés d'avance	30 000	30 000		
Total	432 022	160 837	193 958	77 227
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	45 725
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	501
Dettes provis. pr congés à payer	2 042
Charges sociales s/congés à payer	817
Org. sociaux à payer	117
Etat - autres charges à payer	7 523
Clients - avoirs à établir	3 954
Total	60 680

ASS ECOLE DE PRODUCTION GD. PARIS NORD

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cotisation AMTIF	170		
Location mob ELEMENTOR logiciel	39		
Location Microsoft	78		
OVH site internet	8		
OVH Cloud	35		
EBP logiciel compta	34		
So paper	29		
Fenwick	81		
Apogée	33		
Assurance	3 205		
Total	3 712		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Subv FNEP Amorçage	30 000		
Total	30 000		

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 5 543 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 5 543 euros